



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

محضر

اجتماع الجمعية العامة العادية

لشركة مطاحن شرق الدلتا المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢
لنظر في اعتماد قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ م - وكذا
القوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ
* * * *

بناءً على الدعوة الموجهة من السيد المحاسب / مجدى الشاطر بصيلى - رئيس مجلس الإدارة - رئيس الجمعية العامة العادية للشركة - للسادة المساهمين والمنشورة بكل من جريدتى الوفد وروزاليوسف بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٦ م " إخطار أول " وبذات الجريدتين بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٣ م " إخطار ثان " والتي سلمت باليد لكل من السادة / الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ، الهيئة العامة للرقابة المالية ، مراقبى الحسابات متضمنة جدول الاعمال .

فقد عقدت الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن شرق الدلتا اجتماعها برئاسة السيد المحاسب / مجدى الشاطر بصيلى - رئيس مجلس الإدارة - رئيس الجمعية العامة العادية للشركة - وذلك فى تمام الساعة الثالثة عصر يوم (الثلاثاء) الموافق ٢٠٢١/١١/٢ م - بمقر (نادى ضباط الحرس الجمهورى - قاعة القصر الكبير) - تقاطع شارع الطيران مع شارع صلاح سالم - عمارات العبور بجوار عمارة (١) - للنظر فى جدول الأعمال التالى :

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م .
- ٢- النظر فى تقريرى السادة مراقبى الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م .
- ٣- النظر فى تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م .
- ٤- الموافقة على اعتماد صرف المكافأة المعلاه بحساب الأجور للعاملين بالشركة عن الجهود المبذولة عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ م .
- ٥- التصديق على القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م .
- ٦- الموافقة على مشروع حساب توزيع الأرباح المقترح عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م .
- ٧- اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ م ، والترخيص لمجلس إدارة الشركة بمنح تبرعات خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ م .
- ٨- تحديد رواتب ومكافآت وبدلات السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .
- ٩- احاطة الجمعية العامة بما حصل عليه رئيس واعضاء مجلس الإدارة عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ م .
- ١٠- احاطة الجمعية العامة بقرارى مجلس الإدارة بجلستيه بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٩ م ، ٢٠٢١/٧/٣١ م بشأن منح العاملين :
أ- العلاوة الدورية بنسبة ٧% من الأجر الاساسى اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ م .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

ب- منحة بنسبة ٦% من الأجر الاساسى تصرف شهرياً طبقاً للقانون رقم (٦٩) لسنة ٢٠٢١م على أن تدرج ضمن عناصر الأجر

المتغير .

١١- احاطة الجمعية العامة بتشكيل مجلس ادارة الشركة .

١٢- إبراء ذمة وإخلاء مسنولية مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٠م .

١٣- تعيين مراقب حسابات الشركة عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢م وتحديد أتعابه .

وقد حضر الاجتماع :

(١) أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن شرق الدلتا :

- | | | | |
|---|---|-----------------|----|
| محمد محمد على شعيرة - العضو المنتدب | / | السيد المهندس | -١ |
| عادل راغب راغب حسين - العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية | / | السيد المحاسب | -٢ |
| أحمد محمد عبد المنعم أحمد - مفوضاً من قبل لجنة التحفظ والحصر | / | السيد اللواء | -٣ |
| والادارة والتصرف في أموال الجماعات الإرهابية والإرهابيين لإدارة | | | |
| محفظه الأوراق المالية واتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بشركة مطاحن | | | |
| شرق الدلتا في شأن الجمعية العمومية ومجالس الإدارات | | | |
| لكل من: | | | |
| ١- السيد / عبدالله محمد عبد الحميد احمد لطفي الفقى | | | |
| ٢- السيد / محمد عبد الحميد احمد لطفي الفقى | | | |
| ٣- السيدة / فاطمة النبوية محمد ابوالحسن | | | |
| ٤- السيد / المثنى محمد عبد الحميد احمد لطفي الفقى | | | |
| كريمة مظهر كامل عبدالمقصود -عضو مجلس الادارة | / | السيدة الأستاذة | -٤ |
| يمن أحمد ضياء الدين على - عضو مجلس الإدارة | / | الاستاذة | -٥ |
| ماهر محمد محمود حامد - عضو مجلس الإدارة | / | السيد الدكتور | -٦ |
| احمد مسلم على فرماوى - عضو مجلس الإدارة | / | السيد الأستاذ | -٧ |

(٢) المساهمون : بيان المساهمين الحاضرين بالجمعية كما هو وارد بالكشف الخاص بحضور السادة المساهمين لاجتماع الجمعية العامة العادية .

(٣) عن الشركة القابضة للصناعات الغذائية :

- | | | |
|---|-----|---------------------------------------|
| رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية | -١ | اللواء / احمد حسنين حسنى عبد العزيز |
| نائب رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية | -٢ | المحاسب / شريف محمد حسن القليلنى |
| رئيس القطاعات القانونية | -٣ | الأستاذ / ايمن صلاح الدين خليل |
| رئيس قطاعات المالية | -٤ | المحاسب / عبد العزيز على عايد |
| مستشار بدرجة رئيس قطاعات بالشئون الفنية للمطاحن | -٥ | المهندس / على عبد العزيز سيد احمد رزق |
| رئيس قطاعات مالية الشركات | -٦ | المحاسب / محمود عبد الحليم عشاوى |
| مدير عام شئون مجلس الإدارة | -٧ | المهندس / أشرف محمد سعد |
| مدير عام مركز المعلومات ودعم اتخاذ القرار | -٨ | الأستاذ / محمود محمد محمد العشاوى |
| مدير عام بقطاعات المكتب الفنى | -٩ | الأستاذ / محمد محمود عقرب |
| مدير عام مالية الشركات | -١٠ | الأستاذ / عبد المنعم الخولى |
| مدير عام ميزانيات الشركات | -١١ | الاستاذة / هالة فتحى عبد الحميد |
| مدير عام الشئون الفنية مطاحن | -١٢ | المهندس / وليد لطفى |
| مدير عام الاستلام والتخزين | -١٣ | المهندس / محمد فوزى ابراهيم محمد |



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

(٤) اتحاد العاملين المساهمين بالشركة :

- ١- السيد الأستاذ / ياسر عبد الصابر محمد رئيس مجلس ادارة الاتحاد
- ٢- المهندس / ايمن محمد عبد المطلب نائب رئيس الاتحاد
- ٣- المهندس / عاطف محمد رزق سكرتير عام الاتحاد
- ٤- الاستاذ / محمد السيد رمضان عضو مجلس ادارة الاتحاد

وحضر عن الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب) :

- ١ السيد المحاسب / اشرف محمد سعدالدين وكيل أول الوزارة - القائم بأعمال مدير الإدارة
- ٢ السيد المحاسب / المعترف بالله محمد محمد وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة
- ٣ السيد المحاسب / على سيد على وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة

كما حضر الاجتماع

** السيد الأستاذ الدكتور / عبدالرسول عبد الهادي عبدالرسول - مراقب الحسابات الخارجى للشركة

الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة :

- لم يحضر احد

الهيئة العامة للرقابة المالية :

- لم يحضر احد

مركز معلومات قطاع الأعمال العام - وزارة الاستثمار :

- الاستاذة / منال عبدالسلام عبدالله - رئيس الإدارة المركزية للصناعات الغذائية بالمركز

وقائع الجلسة

استهل السيد المحاسب / مجدى الشاطر بصيلى - رئيس مجلس الادارة - رئيس الجمعية

العامة العادية للشركة - الاجتماع

بسم الله الرحمن الرحيم

ورحب سيادته بالسادة الحضور ثم بدأ أعمال الجمعية العامة العادية بإقتراح

تعيين كل من :

أمين سر الجمعية

- السيد المحاسب / حمدى عبدالله خطاب - مدير عام أمانة مجلس الادارة واللجان

بقطاع مكتب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

جامعا الأصوات

- السيد الأستاذ / محمد احمد غريب - مدير عام التحقيقات بالقطاع القانونى
- السيد المحاسب / احمد عبد اللطيف منصور - مدير ادارة الحسابات بالقطاع المالى

وقد وافق السادة المساهمين الحاضرين الاجتماع بالإجماع على هذا التعيين .

ثم قام السادة / مراقبى الحسابات بمراجعة إجراءات توجيه الدعوة الى هذا الاجتماع وأعلننا عن صحتها .
بعد ذلك طلب سيادته من السادة / مراقبى الحسابات وجامعا الأصوات تعيين نسبة حضور السادة المساهمين واثبات ذلك فى سجل الحضور والتوقيع عليه ثم موافاته بنصاب الحضور الصحيح للاجتماع ليعلنه على السادة المساهمين ، وقد تم موافاة سيادته بالمطلوب ، وقام بتلاوته على السادة الحضور على النحو التالى :

- عدد الأسهم التى حضرت الاجتماع : ٣٨٩٧٧٥٩ سهم
- نسبة الحضور : ٦٤,٩٦ %

وعليه فان نسبة حضور السادة المساهمين تفوق نسبة الـ ٤٠% من رأس المال المنصوص عليها فى المادة (٤٦) من النظام الاساسى للشركة اللازمة لصحة انعقاد الاجتماع الأول للجمعية العامة العادية للشركة .
وبالتالى يكون انعقاد الجمعية صحيحاً وقانونياً .

ثم أشار سيادته بأن تقرير مجلس الإدارة وتقريرى مراقبى الحسابات والرد عليهم وكافة القوائم المالية والحسابات الختامية للعام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ وتقرير الحوكمة معروض على السادة الحضور وحفاظاً على وقت الجمعية رأينا الاكتفاء بعرض موجز لتقرير مجلس الإدارة وذلك على النحو التالى :

** بلغ صافى الربح قبل احتساب الضريبة الدخلية والمؤجلة ١٥٠,٣٦٤ مليون جنيه مقابل ١٤٨,٢٠٩ مليون جنيه فى العام المالى السابق بنسبة تطور ١٠١% .

** بلغ صافى الربح بعد احتساب ضريبة الدخل ١٢٧,١٩٢ مليون جنيه مقابل ١٢١,٢٦١ مليون جنيه فى العام المالى السابق بنسبة تطور ١٠٥% .

** بلغ الفائض القابل للتوزيع خلال العام المالى الحالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ نحو ١١٢,٧١٤ مليون جنيه مقابل ١١٧,١٥١ مليون جنيه خلال العام المالى السابق وبمعدل تطور ٩٦%

** بلغت ضريبة الدخل نحو ٢٣,٦٣٤ مليون جنيه بواقع ٢٢,٥% وفقاً للقانون .

** تم صرف تبرعات خلال العام المالى الذى ننتظره اليوم مبلغ ٥٠٠٠٠٠ جنيه .



شركة مطاحن شرق الدلتا

الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- ** نشاط الطحن : بلغ فائض نشاط الطحن ١٣٧,٤٢٤ مليون جنيه مقابل فائض ١٣٢,٥٤٤ مليون جنيه بارتفاع قدره ٤,٨٨٠ مليون جنيه وبمعدل تطور ١٠٤%
- ** نشاط الخبز : بلغ الفائض المحقق لهذا النشاط نحو ٢,٢٤٢ مليون جنيه مقابل تحقيق فائض ٢,٣١١ مليون جنيه خلال العام السابق بنقص قدره ٦٩ الف جنيه وبمعدل تطور ٩٧% .
- ** نشاط المكرونة : حقق نشاط المكرونة فائض قدره ١٩٥ الف جنيه مقابل تحقيق فائض قدره ١٣١ الف جنيه خلال العام المالي السابق وبمعدل تطور ١٤٩% .
- ** نشاط التسويق : حقق نشاط التسويق (قمح محلى) خلال العام المالي الحالي فائض بلغ نحو ٩,٤٣٠ مليون جنيه مقابل فائض ٧,٩٧٥ مليون جنيه. بارتفاع قدره ١,٤٥٥ مليون جنيه عن العام السابق وبنسبة تطور ١١٨% .
- ** نشاط الصوامع : بلغ الفائض المحقق لهذا النشاط ١,٠٧٣ مليون جنيه مقابل فائض ٥,٢٤٨ مليون جنيه بانخفاض قدره ٤,١٧٥ مليون جنيه .

وفي نهاية عرضه ، قدم سيادته توصيات مجلس الإدارة - مانصه :

السادة / أعضاء الجمعية العامة

الحمد لله الذي بنعمته تتم الصالحات)

ان مجلس الإدارة بعد أن قدم تقريره عن النشاط ونتائج الأعمال خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠م والتي كانت جهد العاملين بالشركة فى مختلف وحداتهم ليسجل عظيم الشكر والتقدير الى :

السيد الاستاذ / رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

والسادة / أعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات

والسيد الأستاذ الدكتور / مراقب حسابات الشركة الخارجى

وجميع السادة المساهمين والعاملين بالشركة

وذلك لدعمهم المستمر للشركة فى مسيرة تحقيق أهدافها .

ويتشرف بعرض توصياته على الجمعية العامة العادية راجيا التفضل بالنظر

والموافقة على :

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠/٦/٢٠٢١م .
- ٢- النظر فى تقريرى السادة مراقبى الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠/٦/٢٠٢١م .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- ٣- النظر في تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠/٦/٢٠٢١ م .
- ٤- الموافقة على اعتماد صرف المكافأة المعلاه بحساب الأجور للعاملين بالشركة عن الجهود المبذولة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ م .
- ٥- التصديق على القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠/٦/٢٠٢١ م .
- ٦- الموافقة على مشروع حساب توزيع الأرباح المقترح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠/٦/٢٠٢١ م .
- ٧- اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ م ، والترخيص لمجلس إدارة الشركة بمنح تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ م .
- ٨- تحديد رواتب ومكافآت وبدلات السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .
- ٩- احاطة الجمعية العامة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ م .
- ١٠- احاطة الجمعية العامة بقراري مجلس الإدارة بجلستيه بتاريخ ٢٩/٥/٢٠٢١ م ، ٣١/٧/٢٠٢١ م بشأن منح العاملين :
أ- العلاوة الدورية بنسبة ٧% من الأجر الاساسى اعتباراً من ١/٧/٢٠٢١ م .
ب- منحة بنسبة ٦% من الأجر الاساسى تصرف شهرياً طبقاً للقانون رقم (٦٩) لسنة ٢٠٢١ م على أن تدرج ضمن عناصر الأجر المتغير .
- ١١- احاطة الجمعية العامة بتشكيل مجلس ادارة الشركة .
- ١٢- إبراء ذمة وإخلاء مسنولية مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠٢١ م .
- ١٣- تعيين مراقب حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ م وتحديد أتعابه .

وبعد العرض الذي قدمه السيد المحاسب / مجدى الشاطر بصيلى - رئيس مجلس الإدارة -
رئيس الجمعية العامة العادية للشركة - دعا سيادته السيد المحاسب / اشرف محمد سعد الدين -
وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزي
للمحاسبات - لإلقاء كلمة سيادته :

وفى بداية الكلمة المختصرة التى ألقاها سيادته رحب بالسيد المحاسب / مجدى الشاطر بصيلى - رئيس مجلس ادارة شركة مطاحن شرق الدلتا - رئيس الجمعية العامة العادية والسيد الأستاذ / أحمد حسنين عبدالعزيز - رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية وهنأ السادة الحضور / أعضاء الجمعية العامة العادية الموقرة بمناسبة انعقاد الجمعية العامة لاعتماد القوائم المالية لشركة مطاحن شرق الدلتا فى ٢٠/٦/٢٠٢١ م .

ثم دعا سيادته السيد المحاسب / المعتر بالله محمد محمد - وكيل الوزارة - نائب اول مدير ادره مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزي للمحاسبات بتلاوة تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة فى ٢٠/٦/٢٠٢١ م المعروض على السادة الحضور .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

وبعد ان قدم السيد المحاسب / المعترز بالله محمد محمد - وكيل الوزارة - نائب اول مدير ادره مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزى للمحاسبات - التهنئة للسادة الحضور بمناسبة انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة بدأ سيادته فى تلاوة تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المعدلة لشركة مطاحن شرق الدلتا فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بما نصه :

السادة / مساهمى شركة مطاحن شرق الدلتا

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن شرق الدلتا (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية ، والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى ان أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

ثم تولى سيادته بعد ذلك عرض ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات الواردة

بالتقرير :

الملاحظة رقم (١) :

- بلغ صافى الربح بعد حساب الضريبة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٢٧,١٩٢ مليون جنيه مقابل نحو ١٢١,٢٦١ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام المالي السابق بزيادة قدرها ٥,٩٣١ مليون جنيه ، وقد ساهمت الإيرادات الناتجة عن غير أنشطة الشركة الرئيسية (إيرادات إستثمارات مالية أخرى ، إيرادات وأرباح أخرى ، إيرادات وأرباح متنوعة ، الفوائد الدائنة ، مخصصات إنتفي الغرض منها ، إيرادات إستثمارات مالية من شركات قابضة/شقيقة) بنحو ٦٩,١٤٢ مليون جنيه ونسبة ٥٤,٣٦% من الربح المُحقق.
 - عدم قيام الشركة بالرد على مذكرتنا الصادرة برقم ١٥ بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ وإستعجالتنا المتكررة والخاصة بإنتخابات مجلس إدارة الشركة بالجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٤ وحضور جلسات إجتماع مجلس إدارة الشركة بعد الإنتخابات لبيان الموقف القانوني لمجلس الإدارة ، الأمر الذي يُعد مخالفة لأحكام قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ والذي تضمن ما يلي :
- * المادة رقم (١٢) تنص على أنه " يعتبر من المخالفات الإدارية في تطبيق أحكام هذا القانون عدم الرد على ملاحظات الجهاز أو مكاتباته بصفة عامة أو التأخر في الرد عليها عن المواعيد المقررة في هذا القانون بغير عذر مقبول " .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

* المادة رقم (١٧) تنص على أنه " على الجهات الخاضعة لرقابة الجهاز أن ترد على ملاحظاته خلال شهر من تاريخ إبلاغها بها " .

يتعين : موافاتنا بالموقف القانوني في هذا الشأن.

رد الشركة :

- يرجع ذلك الى ثبات تكلفة الطحن منذ تاريخ ٢٠١٧/٨/١ حتى تاريخه برغم زيادة معظم عناصر تكاليف التشغيل المتمثلة في (الكهرباء ، المواد البترولية ، مواد التعبئة ، المرتبات الخ) وكذا انخفاض برامج الطحن في ضوء ما تقررته لجنة البرامج مما يؤثر على الطاقات المتاحة بالشركة .
- الامر الذي يؤثر على فائض نشاط التشغيل .
- جارى إعداد الرد

الملاحظة رقم (٢) :

- ما زال لم يتم توثيق كل من محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٩/٧/٧ لتعديل بعض مواد النظام الأساسى ، ومحضر الجمعية العامة العادية في ٢٠٢٠/١١/٤ للنظر في اعتماد القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ لدى الهيئة العامة للرقابة المالية.
- عدم تنفيذ توصيات الجمعية العامة العادية في ٢٠٢٠/١١/٤ بإستكمال تعديل النظام الأساسى للشركة ليتفق وبعض أحكام قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والصادر برقم (٤) لسنة ٢٠١٨ .
- فضلاً عن تحفظ الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على محضر إجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٦ لعدم تعديل المادة رقم (٤) من النظام الأساسى للشركة لتتوافق مع القانون (١٤) لسنة ٢٠١٢ في أقرب جمعية عامة غير عادية.
- كما لم نواف بتقرير اللجنة المشكلة لإستكمال تعديل النظام الأساسى وفقاً لما ورد برد الشركة على تقريرنا رقم ١٢٩ والمؤرخ ٢٠٢١/٦/١٣ الخاص بمراجعة المركز الرئيسي خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، وتقريرنا رقم ١٦٤ والمؤرخ ٢٠٢١/٨/١٨ الخاص بمراجعة القوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

امانة مجلس الإدارة واللجان

يتعين : بيان ما إنتهت إليه اللجنة المُشكلة في هذا الشأن مع تنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة وعقد جمعية عامة غير عادية لعرض وإقرار تلك التعديلات.

رد الشركة :

- تم تسليم محضر الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٤ وكذا محضر إنعقاد مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٠ الى الهيئة العامة للاستثمار للتوثيق وسيتم تحديد الموقف القانوني في ضوء تعليمات الهيئة العامة للاستثمار في هذا الشأن .
- جرى العمل على توثيق محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٩/٧/٧ والجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/١١/٤ .
- قامت اللجنة باستكمال تعديل النظام الاساسي وسيتم موافاة سيادتكم بصورة من تقرير اللجنة مع العرض على مجلس ادارة الشركة الموقر تمهيداً لعقد جمعية عامة غير عادية .

الملاحظة رقم (٣) :

- ما زال لم يتم الإلتزام بتوصيات الجمعيات العامة السابقة وآخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بالعمل على إمساك دفتر خاص بالجرد وفقاً لأحكام المواد "٢١ ، ٢٣ ، ٢٥" من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ التي تقضى بإمساك دفتر خاص بالجرد.

يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة بالإلتزام بإمساك الدفتر المشار إليه تطبيقاً لأحكام القانون.

رد الشركة

جارى العمل على إمساك دفتر خاص بالجرد حيث تم تجهيز دفتر لهذا الغرض وجرى العمل على توثيقه من الشهر العقارى .

الملاحظة رقم (٤) :

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الإختباري في حدود الإمكانيات المتاحة وتمت مطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة ، كما تم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة ، وقد تبين بشأنه ما يلي:



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

• قامت الشركة بإجراء مطابقة محاضر جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ على السجلات بمعرفتها ولم تسفر هذه المطابقة عن أى فروق بالزيادة أو النقص ، وبالمراجعة تبين عدم تنفيذ توصيات الجمعيات العامة السابقة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بإتخاذ ما يلزم من إجراءات نحو توحيد طريقة التسجيل بالسجلات لإمكان المطابقة مع محاضر الجرد وضرورة إستكمال إستيفاء سجلات الأصول لإمكانية المطابقة والرقابة عليها وموافاة الجهاز المركزي للمحاسبات بما قامت به اللجنة المشكلة لتحديث سجلات الأصول إلا أن الوضع ما زال قائماً بشأن عدم إستيفاء وقصور سجلات الأصول الثابتة الممسوكة بالقطاع المالى ، وذلك على النحو الوارد تفصيلاً بتقريرنا التفصيلي رقم ١٦٤ المؤرخ ٢٠٢١/٨/١٨ عن مراجعة القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين : الإلتزام بتنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة بإتخاذ ما يلزم من إجراءات نحو توحيد طريقة التسجيل بالسجلات لإمكان المطابقة مع محاضر الجرد مع ضرورة إستكمال سجلات الأصول لإمكان المطابقة والرقابة عليها وموافاتنا بما قامت به اللجنة المشكلة لتحديث سجلات الأصول.

رد الشركة

- تم فتح سجلات للأصول بكافة مناطق الشركة على مستوى الصنف والعدد (اثاث - عدد - الات) نظراً لان ادارة الشركة لا مركزية .
- وقد قامت كل منطقة من مناطق الشركة فور الانتهاء من اعمال الجرد بمطابقة كل الوحدات على السجلات الموجودة بالاضافة الى ما هو مسجل بالإدارات التجارية من عهد شخصية .
- بالاضافة الى انه ما زالت اللجنة تمارس اعمالها لاتساع نطاق عمل الشركة وتعدد المواقع الجغرافية وسوف يتم موافاه سيادتكم بتقرير اللجنة فور الانتهاء منها .

الملاحظة رقم (٥) :

- لم يتم موافاتنا بالشهادات السلبية لبعض مواقع الشركة (شونة السنبلوين بمنطقة الدقهلية ، شونة أبو صوير بمنطقة الإسماعيلية ، منطقة بورسعيد بالكامل) وذلك للتحقق من خلوها من أية تصرفات أو قيود عليها في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- يتعين موافاتنا بالشهادات السلبية المطلوبة للتحقق من خلو أصول الشركة من أية تصرفات أو قيود عليها .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- ما زالت ملاحظتنا قائمة والمُبلغة للشركة بتقريرنا رقم ١٦٩ المؤرخ ٢٠٢٠/٩/٢١ عن مراجعة القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بشأن ورود شهادات سلبية تتضمن وجود مُلاك آخرون ومُسمى مُخالف لإسم الشركة ، ومن صور ذلك :
 - * ورد للشركة الشهادة رقم ٢٥٨٢٣ الخاصة بمجمع أبو شعبان بمساحة ٢٢ سهم ٣ قيراط ٢ فدان والتي تضمنت وجود مُلاك آخرون لأجزاء من تلك المساحة مع الشركة.
 - * ورد للشركة عدد ٤ شهادات خاصة بشونة منيا القمح بمساحة ١ سهم ١٩ قيراط ٢ فدان والتي تضمنت إسم المالك مشروع رقم ١٧ تموين (إقامة صومعة ومخزن غلال) وضع يد ومنافع.
 - * ورد للشركة عدد ٧ شهادات سلبية بمساحة ٢ سهم ٦ قيراط ١ فدان بناحية بشالوش بمركز ميت غمر، والتي تضمنت وجود مُلاك آخرون لتلك المساحة وذلك على النحو الوارد تفصيلاً بتقريرنا التفصيلي رقم ١٦٤ المؤرخ ٢٠٢١/٨/١٨ عن مراجعة القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠.
- يتعين : دراسة ما سبق وبيان ما ستتخذهُ الشركة من إجراءات قانونية نحو تعديل ما ورد بتلك الشهادات من بيانات حفاظاً على حقوق الشركة.

رد الشركة

- تم الانتهاء من جميع إجراءات تسجيل هذه الارض وباقى نقل التكاليف بالسجل العيني باسم الشركة اما بخصوص تعدد الاسماء فهذه الشهادات تصدر على ما يسمى احواض حيث تكون المساحة متداخلة فى اكثر من حوض .
- جارى إتخاذ إجراءات تسجيل هذه الارض لصالح الشركة ونقل الملكية باسم / الشركة .
- وردت الشهادات السلبية بموجب اسماء مالكين وليس الشركة وجارى تسجيل هذه الارض وتعديل الشهادات السلبية باسم الشركة .

الملاحظة رقم (٦) :

- رغم توصيات الجمعيات العامة السابقة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بتشكيل لجنة لإجراء رفع مساحي لأراضي الشركة ، وبحث ودراسة الفروق المساحية وموافاة الجهاز المركزى للمحاسبات بأسباب تلك الفروق وإتخاذ كافة الإجراءات التى تكفل التحقق من المساحات الفعلية لأراضي الشركة ، تنفيذاً للقرار رقم ٣٨١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٥ بتشكيل لجنة تختص بإجراء الرفع المساحي للأراضي المملوكة للشركة على الطبيعة.



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- فما زالت ملاحظتنا قائمة حيث أسفرت مطابقة الشهادات السلبية وشهادات السجل العيني بمعرفتنا لبعض أراضي الشركة مع العقود وسجل الأصول والرفع المساحي الذي تم بمعرفة اللجنة التي تم تشكيلها بالقرار رقم ٤٦٤ لسنة ٢٠١٢ عن وجود فروق ، وذلك على النحو الوارد تفصيلاً بتقريرنا التفصيلي رقم ١٦٤ المؤرخ ٢٠٢١/٨/١٨ عن مراجعة القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ . يتعين : الإلتزام بتنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة بشأن أعمال الرفع المساحي وما إنتهت إليه اللجنة المشكلة برقم ٣٨١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٥ .

رد الشركة

- صدر قرار العضو المنتدب لسنة ٢٠٢٠ بتشكيل لجنة لأعمال الرفع المساحي واجتمعت اللجنة وحصلت على عقود أملاك الشركة وجارى مخاطبة مديريات المساحة لاتخاذ أعمال الرفع المساحي .

الملاحظة رقم (٧) :

- ما زالت الشركة لم تتمكن من تنفيذ الحكم الصادر لصالحها بجلسة ٢٠١٩/٥/٣٠ في الدعوى رقم ٩٦٩ لسنة ٢٠١٥ مدنى كلى ميت غمر مقامة ضد محافظ الدقهلية وآخرين والتي تقضي بتعويض مبلغ نحو ٢,٥ مليون جنيه مقابل نزع ملكية جزء من أرض مطحن ميت غمر بمساحة قدرها ١٩ سهم و ١٠ قيراط نتيجة توسعات طريق . يتعين : سرعة إنهاء إجراءات الحصول على التعويض حتي يتم إجراء التسويات اللازمة لتصويب الوضع بسجلات أصول الشركة .

رد الشركة

- تقدم القطاع القانوني بطلب للهيئة العامة للطرق والكبارى لتنفيذ هذا الحكم وما زالت اجراءات التنفيذ محل البحث والدراسة بالهيئة وجارى المتابعة لحين تنفيذ هذا الحكم على الهيئة .

الملاحظة رقم (٨) :

- وجود العديد من الدعاوى القضائية المقامة من الشركة ضد الغير أو من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو التعويض عن بعض الأراضي والمباني التي بحوزة الشركة والتي آلت إليها بموجب قانونا التأميم رقما ١١٧ ، ١١٨ لسنة ١٩٦١ ، وبعضها مرفوع بشأنه دعاوى قضائية ما زالت متداولة ، وذلك على النحو الوارد تفصيلاً بتقريرنا التفصيلي رقم ١٦٤ المؤرخ ٢٠٢١/٨/١٨ عن مراجعة القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، منها الدعوى رقم ١٧٩ لسنة ٢٠١٣ مدنى كلى الزقازيق طعن مقام من الشركة ضد ورثة أحمد محمد صالح حيث أقام الورثة الدعوى رقم ٥١ لسنة ٢٠١٣ مدنى كلى الزقازيق للمطالبة بالحقوق الفنية العقارية عن تأميم مطحن أحمد صالح وقضى فيها بجلسة ٢٠١٤/٧/١٠ بعدم جواز نظر الدعوى وطعن الورثة على هذا الحكم بالإستئناف رقم ١٥٨٢



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

لسنة ٧ ق . س . ع المنصورة - مأمورية الزقازيق ، وقضى فيها بجلسة ٢٩/٣/٢٠١٧ بإلزام الشركة وآخرين بأن يدفعوا لورثة أحمد صالح مبلغ ١١,٩٠١ مليون جنيه ، وطعنت الشركة على هذا الحكم بالنقض ٨٤٩٩ لسنة ٨٧ ق وقد تم وقف تنفيذ الحكم وقضى فيه بجلسة ٢٨/١/٢٠١٩ بإلغاء الحكم المطعون عليه وتم تعجيل الاستئناف ومحدد لنظره جلسة ٢٩/٩/٢٠٢١ ، ومكون عنها مخصص بمبلغ نحو ١٢,٧٦٤ مليون جنيه.

• على رغم ما ورد بمستندات وبيانات القطاع القانوني من أن حكم النقض تضمن في حيثياته بأن المُلزم بالتعويض هو وزير المالية.

يتعين : تحديد الموقف القانوني لجميع القضايا والطعون الخاصة بأرض مطحن أحمد صالح لبيان موقف المخصص المكون لما لذلك من أثر مالي على القوائم المالية ، مع بيان مدى إلزام السيد وزير المالية بالتعويض كما هو وارد بمستندات القطاع القانوني.

رد الشركة

صدر حكم نهائى بتثبيت ملكية الشركة على هذه الارض وتم تقديم طلب بالشهر العقارى بالزقازيق لتسجيل الحكم بالشهر العقارى لصالح الشركة وسيتم إجراء التسويات اللازمة وإعادة دراسة المخصص عقب الانتهاء نهائياً من الدعوى .

الملاحظة رقم (٩) :

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم حسم الخلاف على حقوق الإنتفاع والبالغة نحو ٢٧,٢٧٦ مليون جنيه بين كل من الشركة ومحافظات الدقهلية والشرقية ودمياط ، تتمثل فيما يلي (نحو ٢٣,١٦٢ مليون جنيه يخص مخبز الفردوس بالدقهلية ، نحو ١,٧٨٨ مليون جنيه يخص مخبز أبو حماد بالشرقية ، نحو ٥٤٢,٧١٥ ألف جنيه يخص أرض مطحن الشركة الشرقية ، نحو ١,٧٨٣ مليون جنيه يخص أرض شطا بدمياط (والمرفوع بشأنها العديد من الدعاوى القضائية وذلك على النحو الوارد تفصيلاً بتقريرنا التفصيلي رقم ١٦٤ المؤرخ ٢٠٢١/٨/١٨م عن مراجعة القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠.

• وذلك رغم ما أوصت به الجمعيات العامة وآخرها فى ٢٠٢٠/١١/٤ بمتابعة الإجراءات القانونية ضد محافظة الدقهلية بشأن مخبز الفردوس ، وكذلك أرض مطحن أحمد صالح - تفادياً لما حدث بأرض مطحن الزاهد وموالة الدعاوى القضائية وموافاة الجهاز المركزي للمحاسبات بما تم في هذا الشأن.

يتعين : الإلتزام بتنفيذ توصية الجمعيات العامة بمتابعة الإجراءات القانونية لجميع الدعاوى الخاصة بحقوق الإنتفاع ، مع بذل العناية الكافية بموالة الإجراءات القانونية حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة تفادياً لتعرض الشركة لأى مطالبات مالية قد تترتب على أحكام ضد الشركة بتلك الدعاوى.



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

رد الشركة

- الدعوى رقم ٣٦٣٢ لسنة ٣٧ ق ببراءة ذمة الشركة من مقابل الانتفاع قدره ٧,٥٨٨ مليون مكون عنها مخصص ٧,٥ مليون - الدعوى رقم ١٢٢٦٤ لسنة ٢٩ ق ببراءة ذمة الشركة ٤,٦٦٦ مليون جنيهه منذ عام ١٩٨١ وحتى ٢٠٠٤ مكون عنها مخصص بذات القيمة صدر فيها بعدم جواز نظر الدعوى بالدعوى رقم ٤٩٧٩ لسنة ٢٠٠١ مدنى كلى المنصورة والمؤيد بالاستئناف رقم ٣٧٧٠ لسنة ٥٤ ق س ع المنصورة طعنت عليه الشركة بالطعن رقم ٣٢٣٢٧ لسنة ٦٧ ق إدارية عليا .
- وقد صدر فى هذه الدعاوى حكم بئدب مكتب خبراء وزارة العدل لتحقيق عناصر الدعوى وتحديد قيمة الربيع وما زالت هذه الدعاوى لم تناقش أمام مكتب الخبراء وبالتالي وجب تجنب مخصص بكامل المبلغ حتى يصدر أحكام فى هذه الدعاوى حيث أن هذه المبالغ عن مقابل الانتفاع بأرض مخبز الفردوس .
- الدعوى رقم ١٢٢٦٤ لسنة ٢٩ ق صدر فيها حكم بعدم جواز نظر الدعوى وتم الطعن على هذا الحكم بالطعن رقم ٣٢٣٢٧ لسنة ٦٧ ق إدارية عليا وتم عمل مخصص بكامل المبلغ حيث قضى فى هذه الدعوى ضد الشركة وبالتالي مرجح خسارة الدعوى .
- الدعوى رقم ١٦٧٢٧ لسنة ٣٩ ق ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٤,٨٣٨ مليون مكون عنها مخصص بكامل المبلغ .
- الدعوى رقم ١٦٧٢٨ لسنة ٣٩ ق ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٦,٠٧٠ مليون ومكون عنها مخصص بكامل المبلغ . در الحكم لصالح الشركة وتم إعلان الصيغة التنفيذية للمحافظة وآخرين - الهنجر تحت يد المحافظة وتوجد صعوبة فى تنفيذ الحكم الامر الذى ترتب عليه مكون مخصص بقيمة الهنجر والمنقولات .
- الدعوى رقم ١٣٦٤١ لسنة ١٥ ق قضاء ادارى الشرقية ضد / محافظ الشرقية وآخرين .
- الدعوى رقم ٣٠٣٢ لسنة ٢١ ق ضد/ محافظ الشرقية .
- الدعوى رقم ١٣٢٦٧ لسنة ١٥ ق المقامة من مجلس مدينة أبو حماد للمطالبة بربيع مخبز أبو حماد .
- الدعوى رقم ٦٩٥٠ لسنة ٢٤ ق ضد/ محافظ الشرقية وآخرين للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من مبلغ وقدره ١,٧٨٨ مليون جنيها عن السنوات من ١٩٩٣ حتى ٢٠١٨ وهذه الدعوى تدخل فيها المدد المقام عنها الدعاوى السابقة وصدر فيها حكم بئدب مكتب خبراء وزارة العدل بجلسة ٢٢/١٠/٢٠٢٢ مكون لها مخصص بكامل المبلغ وهو عبارة عن مقابل ربيع مخبز ابو حماد حيث لم يفصل فى المنازعات بين الشركة ومحافظة الشرقية بشأن هذا الربيع
- الدعوى رقم ٧٦٦ لسنة ٢١ ق للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٤٠٦٣٤٩ عن المدة من عام ١٩٨٣ حتى ٢٠١٤ وقضى فيها لصالح الشركة ببراءة ذمتها عن المدة من عام ١٩٨٣ حتى ٢٠٠٠



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

وطعنت الشركة على هذا الحكم كما طعنت محافظة الشرقية على هذا الحكم بالطعن رقم ٦٢٦٥٢ لسنة ٦٧ ق ادارية عليا .

- والدعوى رقم ٣٩٤٧ لسنة ٢٤ ق قضاء أدارى الشرقية مقامة للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من مبلغ وقدره ٥٤٢٧١٥ جنيها متداخل فيها المدة محل الدعوى رقم ٧٦٦ لسنة ٢١ ق وجارى المتابعة بالإضافة الى انه مكون مخصص بكامل القيمة حيث أن المحافظة قد طعنت على الحكم الصادر لصالح الشركة وحتى ينتهى الامر بين الشركة والمحافظة حول هذا الريع .
- صدر فيها حكم لصالح الشركة ببراءة ذمتها وطعنت الدولة بالطعن رقم ٤٧٠٤٢ لسنة ٦٤ ق ومحدد لنظرها جلسة ٢٠٢١/١٠/٧ ومكون لها مخصص حيث أن الدولة قد طعنت على حكم براءة الذمة وحتى يصدر فيها حكم لصالح الشركة فى الطعن سالف البيان .
- الدعوى رقم ٣٣٨٧ لسنة ٥ ق دمياط مقامه ضد محافظ دمياط لعمل المقاصه الثمنية بين ارض الشركة المنزوع ملكيتها والارض المخصصة للشركة بالبدل عن هذه الارض ومازالت الدعوى متداوله بالجلسات ومحدد لنظرها جلسة ٢٠٢١/٩/٢٥ - ويوجد متابعه مستمرة من جانب القطاع القانونى حتى يصدر فيها حكم لصالح الشركة .

الملاحظة رقم (١٠)

- عدم تنفيذ توصيات الجمعيات العامة السابقة وآخرها فى ٢٠٢٠/١١/٤ بسرعة الإنتهاء من تقنين وضع الشركة على الأراضى التى آلت إليها بالتأميم وقرارات التخصيص وتسجيل الأراضى المشتره بعقود إبتدائية حيث ما زالت ملاحظاتنا قائمة بشأن عدم إستكمال إجراءات نقل ملكية وتسجيل بعض أراضى الشركة بمواقعها المختلفة منها مساحة نحو ٦٦ ألف متر والتى آلت إليها بموجب قانونا التأميم رقما ١١٧ ، ١١٨ لسنة ١٩٦١ أو بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة العامة للصوامع (المُلغاة) ، وطبقاً لبيانات ومستندات القطاع القانونى بالشركة فإنه لم يتم تسجيل أي مواقع جديدة خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
- يتعين: الإلتزام بتوصية الجمعيات العامة وسرعة الإنتهاء من تقنين وضع الشركة على الأراضى التى آلت إليها وتسجيلها .

رد الشركة

تقدم القطاع القانونى للوحدات التى مازالت لم يتم تسجيلها وهى (ارض مخبز منيا القمح - ارض شونة منيا القمح - ارض مطحن احمد صالح - ارض مجمع فاقوس - ارض مطحن ارجيروس - ارض مطحن سندوب بالمنصورة) ومازالت الاجراءات لم تنتهى بالشهر العقار نظرا لوجود بعض المعوقات التى فى سبيلها للازاله .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (١١) :

• ما زال الوضع قائماً بشأن وجود تعديلات من الغير على بعض وحدات ومواقع الشركة وفقاً للزيارات الميدانية التي تمت بمعرفتنا ووفقاً لما تم تقديمه لنا من بيانات ومستندات من القطاع القانوني بالشركة ، منها التعدي على (شونة منيا القمح ، مطحن السنانية ، مطحن القاضي ، مطحن السادات).

يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بسرعة متابعة الإجراءات القانونية حيال التعديلات من الغير حفاظاً على ممتلكات الشركة.

رد الشركة

- شونة منيا القمح:
- صدر قرار مجلس مدينه منيا القمح رقم ٤٨ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٢ بغلق المطلات وجرى اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لتنفيذ القرار بمعرفة الادارة القانونية بالشرقية .
- مطحن السنانية :
- جرى دراسة ما ورد بالملاحظة .
- مطحن القاضي :
- اقامت الشركة الدعوى رقم ٢٢٧٧ لسنة ٢٠١٩ وطلبت فى ختامها سد المطلات وقضى فيها بالرفض طعنات الشركة بالاستئناف رقم ٧٦٣ لسنة ٧٢ ق ومحدد لنظره جلسة ٢٠٢١/١٠/٢٣ .
- مطحن السادات :
- اقامت الشركة الدعوى رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠١٩ لسد المطلات والدعوى متداوله بالجلسات ومحدد لنظرها ٢٠٢١/٩/٢٩ وجرى المتابعه لحين صدور حكم لصالح الشركة بسد هذه المطلات .

الملاحظة رقم (١٢) :

- ما زالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ٤,٦٧٦ مليون جنيه أصول عاطلة وغير مستغلة منذ عدة سنوات تتمثل فى أراضى ، مبانى ، آلات ، عدد وأدوات.
- وذلك رغم ما أوصت به الجمعيات العامة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بشأن الإستغلال الأمثل للأصول العاطلة وغير المستغلة سواء بالبيع أو بالإستخدام وتعظيم العائد على المال المستثمر.
- يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة بضرورة إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بشأن الإستغلال الأمثل للأصول العاطلة وغير المستغلة سواء بالبيع أو بالإستخدام وتعظيم العائد على المال المستثمر .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

رد الشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة مع العمل على إتخاذ كافة الاجراءات اللازمة بشأن الإستغلال الامثل لتلك الاصول بما يعود بالنفع على الشركة .

الملاحظة رقم (١٣) :

- وجود العديد من الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا تزال بالخدمة في ٢٠٢١/٦/٣٠ الأمر الذى يشير إلى أنه تم تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول بشكل لا يعكس الإستفادة الحقيقية منها وذلك وفقاً للفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) والخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها والتي تتطلب مراجعة العمر الإنتاجى المقدر للأصول على الأقل فى نهاية كل سنة مالية. يتعين : الحصر وإعادة النظر فى تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول التى لم تُهك دفترياً وفقاً لمتطلبات الفقرة سالفة الذكر وإجراء ما يلزم من تسويات فى ضوء ذلك حتى تعكس قيم الإهلاك المحمل على الفترة للإستفادة الإقتصادية من تلك الأصول خلالها.

رد الشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة مع إعادة النظر فى تقدير الاعمار الإنتاجية للاصول التى لم تهك دفترياً وذلك فى ضوء معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) .

الملاحظة رقم (١٤) :

- بلغ رصيد حساب الإنفاق الإستثمارى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٢,٧٢٦ مليون جنيه متضمن المبالغ التالية:

* نحو ٢,٩٠٤ مليون جنيه تحت مُسمى شراء أرض دمياط يمثل ٧٥% من قيمة القطعة رقم (٦) بناحية السيالة بمنطقة دمياط (وذلك خلال شهري فبراير ٢٠١٩ ومارس ٢٠٢٠) والبالغ مساحتها ٤٨٦,٧٢ متر والتي لم يتم الإنتهاء من تسجيلها حتى تاريخه سبتمبر ٢٠٢١ .

يتعين: سرعة الإنتهاء من عملية الشراء وتسجيل تلك المساحة.

رد الشركة

هذه الارض تم شرائها بموجب عقد بيع ابتدائى وتم سداد جزء من قيمه الارض للبائعين وتقدمت الشركة بالطلب رقم ٥٢١ لسنة ٢٠٢١ ولكن توجد معوقات فى تسجيل الارض هى مطلوب الحصول على شهادة من مجلس المدينة التابع له الارض تفيد عدم تحرير مخالفات للمباني المقامة من الشركة على



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

هذه الارض - او رخصة هذه المباني - لا توجد رخصة للمباني - الارض تحت يد الشركة
والوضع مستقر - وهذه الارض مؤجرة لشركة ابن سينا للادوية .

الملاحظة رقم (١٥) :

- نحو ٦٦٦,٤٥٤ ألف جنيه تحت مسمى شركة إنجاز للحلول المتكاملة بنسبة ١٠٠,٣% من القيمة الإجمالية والبالغة ٦٦٤,٥٠٥ ألف جنيه (شاملة ض . ق . م) عن إسناد أعمال توريد وتركيب والإشراف على تشغيل أجهزة حاسب آلي ومستلزماتها والبرامج اللازمة لتحويل العمل ببعض قطاعات الشركة (الإدارية ، المالية ، البيع والتسويق) من النظام اليدوي إلى النظام الآلي بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة في يناير ٢٠٢٠ ، وقد تم توريد كافة مشمول أمر التوريد وتركيبها وتم عمل محضر إستلام وإختبار للبنية التحتية للشبكة في ٢٠٢٠/٣/١٩ بنسبة إتمام ١٠٠% ، وتدريب عدد ٥ عاملين من الشركة في ٢٠٢٠/٤/٢١ ، وحتى تاريخه سبتمبر ٢٠٢١ لم يتم الرفع على الأصول الثابتة.

يتعين: موافقتنا بالموقف النهائي وإجراء التصويب اللازم في ضوء محضر بدء التدريب الأمر الذي يشير إلى إنتهاء التركيبات وإختبار الشبكة للإستفادة من المال المستثمر فى المشروع.

رد الشركة

تم عمل محضر بدء التدريب مع شركة إنجاز للحلول المتكاملة وبدء العمل الفعلى بداية من ٢٠٢١/٧/١ وسيتم اجراء التسويات اللازمة فى العام المالى القادم ان شاء الله مع مراعاة اثر ذلك على حساب الاهلاك .

الملاحظة رقم (١٦) :

رغم توصيات الجمعيات العامة السابقة وآخرها بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٤ بالعمل على إستغلال الطاقات المتاحة لمطاحن الشركة وتنشيط عملية البيع والتسويق لتعظيم العائد على المال المستثمر فى أصول الشركة ، إلا أنه تبين عدم إستغلال الطاقات المتاحة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مما إنعكس أثره على الربحية ، ومن صور ذلك :

*عدم الوصول للقدرة التعاقدية لدقيق إستخراج ٨٢% لبعض مطاحن الشركة حيث بلغت الكمية غير المطحونة ٢٦١,٠١١ ألف طن قمح والبالغة ٩٧٧,٤٦٠ ألف طن بنسبة عدم تنفيذ ٢٦,٧% و ٤٢,٠٩٩ ألف طن قمح لعدم الوصول للطاقة المستهدفة بالموازنة والبالغة ٤١٤,١٥٠ ألف طن بنسبة عدم تنفيذ ١٠,١٧%.



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

* تدنى الطاقة المستهدفة لمصنع مكرونة الإسماعيلية البالغة ٣٠٠٠ طن بنسبة ٣٧,٥% من إجمالى الطاقة المتاحة البالغة ٨٠٠٠ طن.

يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة للشركة بالعمل على إستغلال الطاقات المتاحة للشركة لتعظيم العائد على المال المستثمر .

رد الشركة

- يتم تحديد الكميات المطحونة من خلال لجنة البرامج وفى ضوء ما يتم صرفه للمخابز من خلال شركة سمارت الامر الذى اثر على إستغلال الطاقات المتاحة وتم التعاقد مع شركة اوكريم الايطالية على تطوير مطحن السنانية لإنتاج الدقيق إستخراجات ٧٢% الى ٨٢% حتى يتم الإستفادة منه لإنتاج دقيق إستخراج ٧٢% فى حالة إنخفاض الكميات المخصصة من لجنة البرامج . كما يرجع إنخفاض الكميات المنتجة من المكرونة الى إتباع سياسة البيع النقدى بجانب المنافسة الشديدة مع مصانع القطاع الخاص ذات التكلفة الاقل والمرونة فى عمليات البيع التى تتم من خلالها عن طريق البيع الأجل ولفترات طويلة .

الملاحظة رقم (١٧) :

• ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن الإستثمارات طويلة الأجل والتي بلغت نحو ١,٢٧١ مليون جنيه فى حين تضمنت الإحتياطيات نحو ١,٢٦٨ مليون جنيه تحت مسمى إحتياطى يستثمر فى سندات بفارق قدره ٣ آلاف جنيه.

يتعين : بحث ودراسة ما سبق وموافاتنا باسباب هذا الفرق

رد الشركة

جارى دراسة ما ورد بالملاحظة وسيتم إجراء التصويب اللازم فور الإنتهاء من الدراسة .

الملاحظة رقم (١٨) :

- تم جرد المخزون فى ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغ نحو ٣٢,٣٠٤ مليون جنيه بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الإختباري فى حدود الإمكانيات المتاحة وتمت مطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة ، وقد أسفرت المراجعة عن ما يلى:
- مخالفة معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) - فقرة ٩ - والتي تقضى بأنه " يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل " حيث أن الشركة لا تطبق ذلك سوى على مخزون الإنتاج التام فقط ، ولم تفصح الإيضاحات المتممة عن طرق تقييم باقى عناصر المخزون ،



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

وذلك رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة وآخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بالعمل على إمكانية تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢) .

يتعين تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة للشركة بالالتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه لما لذلك من آثار على قيمة المخزون في تاريخ المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

رد الشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة مع العمل على إمكانية تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٢ .

الملاحظة رقم (١٩) :

- لم تتحقق من مخزون الخامات الرئيسية من الأقماع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية والبالغ أرصدها في ٢٠٢١/٦/٣٠ حوالي ٢٦٨,٠٦١ ألف طن من القمح المحلي ، ١٨,٧٧٢ ألف طن من القمح المستورد ، نظراً لعدم تصفية صوامع وشون الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - حيث أسفر ما تم من تصفيات للأقماع المحلية والأقماع المستوردة بالصوامع والشون خلال شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢١ عن وجود زيادات تقدر بنحو ٢٨٥,٦ طن قمح مستورد ونحو ١٠٩,٩٥٣ طن قمح محلي والتي لم يتم إخطارنا بمواعيد تصفيتها بالمخالفة لما أوصت به الجمعيات العامة السابقة وآخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بوضع برنامج زمني لتصفية الصوامع وموافاة كل من الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب حسابات الشركة الخارجي به.
- يتعين: الإلتزام بتنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة مع بيان أسباب تلك الزيادات وموافاتنا.

رد الشركة

- بالنسبة للأقماع المستوردة:
- تم تصفية صوامع المنصورة بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٠ وتم تصفية صوامع الاسماعيلية بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٧ كما تم تصفية صوامع الزقازيق بتاريخ ٢٠٢١/٧/٢٣ .
- بالنسبة للأقماع المحلية :
- يتم التأكد من سلامة أرصدة الشون والصوامع المعدنية عند تصفيتها وهو ما تحقق فعلاً بعد ٢٠٢١/٦/٣٠ حيث تم تصفية جميع الشون .

الملاحظة رقم (٢٠) :

- ما زال رصيد المخزون " قطع غيار ومهمات " في ٢٠٢١/٦/٣٠ يتضمن أصناف راكدة بلغت تكلفتها نحو ١,٠٢٤ مليون جنيهه) طبقاً لحصر الشركة) وذلك رغم ما أوصت به الجمعيات العامة



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

امانة مجلس الإدارة واللجان

السابقة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بالعمل على التصرف الإقتصادي في الأصناف الراكدة بما يعود بالنفع على الشركة وحتى لا يمثل رأس مال عاطل.
يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة بضرورة دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد والعمل على التصرف الإقتصادي له بما يعود بالنفع على الشركة وحتى لا يمثل رأس مال عاطل، مع ضرورة دراسة القيمة الإسترادية لأرصدة المخزون الراكد وبطى الحركة على مستوي كافة وحدات ومناطق الشركة المختلفة وتطبيق ما ورد بالفقرات أرقام ٩ ، ٢٨ ، ٣٤ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والخاص بالمخزون.

رد الشركة

سيتم التصرف في المخزون الراكد مستقبلاً بما يعود بالنفع على الشركة خاصة وانه قد تم عرض معظم هذه الاصناف للبيع أكثر من مرة ولم تصل للسعر الاسترشادي وسوف يتم عرض هذا المخزون على الشركات الشقيقة لإمكانية الاستفادة منه .

الملاحظة رقم (٢١) :

- مخالفة توصيات الجمعيات العامة السابقة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ وردود الشركة المتكررة بوضع دورة مستندية لمخلفات الطحن حيث بلغت كمية القمح المطحون مختلف الدرجات حوالي ٨٩٧,٢١١ ألف طن خلال الفترة من ٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بما يعادل حوالي ٨٧٦,٠٨٦ ألف طن قمح ٢٤ قيراط - طبقاً للمركز الإحصائي المُعد بمعرفة قطاع التخطيط والمتابعة بالشركة - بفارق قدره حوالي ٢١,١٢٥ ألف طن ما بين مخلفات طحن وناتج غربلة في حين بلغت كمية المخلفات المباعة حوالي ٧٦٩ طن فقط بفارق قدره حوالي ٢٠,٣٥٦ ألف طن.
يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة ووضع دورة مستندية لمخلفات الطحن وموافقاتنا بموقف الفروق الظاهرة بين ناتج الغربلة والمخلفات المباعة لما له من أثر مالى والإفادة.

رد الشركة

جارى دراسة عمل وضع دورة مستندية لمخلفات الطحن.
علما بان مخلفات الطحن يظهر اثارها فى ارتفاع نسب التصافى والعائد منها يؤول لصالح هيئة السلع التموينية وذلك عند زيادة معدلات التصافى للنخالة الخشنة .

الملاحظة رقم (٢٢) :

- مخالفة توصيات الجمعيات العامة السابقة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بإرسال المصادقات لكافة العملاء وأصحاب الأرصدة المدينة والموردين وموافاة الجهاز المركزى للمحاسبات بها قبل إرسالها بموعد كاف



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

للإشراف عليها ومراجعة ما يرد من ردود عنها ، حيث قامت الشركة بإرسال بعض المصادقات عن أرصدة ٢٠٢/٦/٣٠ العدد (٤ من العملاء المدينين وعدد ٢٨ من أصحاب الأرصدة المدينة وعدد ١٢ من الموردين المدينين) في ٢٠٢١/٨/٨ ودون إشرافنا عليها ، ولم نتلق أى ردود عليها لتحقيق الأرصدة في ذات التاريخ.

يتعين: الإلتزام مستقبلاً بتنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة للشركة بإرسال المصادقات لكافة العملاء وأصحاب الأرصدة المدينة والموردين وموافاتنا بها قبل إرسالها بموعد كاف للإشراف عليها ومراجعة ما يرد من ردود عليها

رد الشركة

سيتم تنفيذ ما ورد بالملاحظة عند إعداد المصادقات خلال العام المالي القادم .

الملاحظة رقم (٢٣) :

- مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية حيث لم يتم تصوير القوائم المالية بصافي المدينين والأرصدة مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها تطبيقاً للفقرة رقم (٣٣) من المعيار والتي تقضي بأنه " على المنشأة أن تعرض بصورة منفصلة الأصول والإلتزامات والدخل والمصروفات ، حيث إن إجراء مقاصة في قائمة المركز المالي أو في قائمة الدخل أو في قائمة الدخل الشامل يقلل من قدرة مستخدمي القوائم المالية على فهم المعاملات والأحداث والظروف الأخرى التي حدثت وتقييم التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة إلا إذا كانت المقاصة تعكس جوهر المعاملة أو الحدث .ولا يعتبر من قبيل المقاصة عرض الأصول بقيمتها الصافية بعد خصم التخفيضات الخاصة بها ومنها على سبيل المثال خصم التخفيض الناتج عن تقادم المخزون الراكد من بند المخزون وخصم الإضمحلال الناتج عن الديون المشكوك فيها من بند المدينين."

رد الشركة

تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١ والخاص بعرض القوائم المالية حيث تم عرض حساب العملاء بكامل قيمته وتم عرض المخصصات بكامل قيمتها .

الملاحظة رقم (٢٤) :

- بلغ رصيد العملاء (المدين) في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١١,٥٨٥ مليون جنيه (قبل خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ٧,٨٠٩ مليون جنيه) متضمن أرصدة مدينة متوقفة لعملاء



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

القطاع الخاص والمنافذ والمستودعات نحو ٧,٨٣٠ مليون جنيه يرجع بعضها لأكثر من ٢٦ عاماً ، رغم تكرار توصيات مجلس الإدارة وأخرها بتاريخ ٢٠٢١/٧/٣١ بمضاعفة الجهد لتحقيق مستحقات الشركة لدى العملاء المدينين ، وما أوصت به الجمعيات العامة السابقة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بالعمل على تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة مع متابعة الإجراءات اللازمة في شأن القضايا التي إنقضت لوفاء المدعي عليه من قبل الورثة وموافاة الجهاز المركزي للمحاسبات بما إتخذته الشركة من إجراءات لتحقيق المديونيات ، ومن صور ذلك:

• نحو ٦,٦١٧ مليون جنيه مديونيات صدرت عنها أحكام لصالح الشركة بالحبس أو التعويض ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه.

• نحو ٦١٧ ألف جنيه مديونيات تم إنقضاء الدعاوى الخاص بها بالتقادم وقضي فيها بالسقوط.

• نحو ٥٩٦ ألف جنيه مديونيات توفى أصحابها.

• ونشير في هذا الصدد إلى ما يلي :

• قامت الشركة برفع دعوتي الجرح أرقام ٢٥٣١ ، ٢٥٥٨ لسنة ١٩٩٨ جرح مباشر منيا القمح على السيد/ حسن حافظ عرابي البالغ مديونيته ١١٦,٦٥٤ ألف جنيه وقضي فيها بالحبس والتعويض ، ثم قامت الشركة برفع الدعوي رقم ٤٨٤ لسنة ٢٠٠٧ مدني كلي منيا القمح وقضي فيها بتاريخ ٢٥/٢/٢٠٠٨ بالزام المدعي بأن يؤدي للشركة مبلغ ٤٣٤ ألف جنيه على سبيل التعويض وتم تقديم أوراق الحكم للتنفيذ وتم تحديد يوم ٢٠٢٠/١٢/٢ لبيع المنقولات المحجوز عليها بمعرفة إدارة تنفيذ الأحكام ، وحتى تاريخه يونيه ٢٠٢١ تم تحصيل مبلغ ٣٠ ألف جنيه من المذكور ، وحتى تاريخه سبتمبر ٢٠٢١ بلغ المبلغ الذي تم تحصيله من المذكور نحو ٤٥ ألف جنيه دون بيان أثر ذلك على مجمع الإضمحلال للمدينين.

يتعين : الإلتزام بتنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة وموافاتنا بأسباب عدم تفعيل توصيات مجلس إدارة الشركة المتكررة بشأن تحصيل المديونيات ، مع ضرورة بيان أثر المبالغ المحصلة من السيد/ حسن حافظ عرابي على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

رد الشركة

- هذه المديونيات كما هو موضح يزيد عمر بعضها عن عشرين عاماً وحالياً لا يتم البيع حالياً بالأجل وبالنسبة للأحكام الصادرة فقد قامت الشركة بإبلاغ إدارة جهاز تنفيذ الأحكام بوزارة الداخلية وأيضاً جهاز الكسب غير المشروع وجارى المتابعة المستمرة من قبل القطاع القانوني لمحاولة تحصيل تلك المديونيات والمخصص المكون كافي حيث تبلغ نسبته ٩٩% .
- تم إحالة السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب فى حينه إلى التحقيق وتم الحكم عليه .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- كما تم بتعاون هيئة الرقابة الإدارية مع الشركة موافاتهم مؤخراً بعدد (٣) ملفات بالاحكام الصادر على كبار المدينين والتي تعذر تنفيذها للمعاونة فى التحرى عنهم وإتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذها وهم :
- المهندس / حسنى رمضان ، السيد / يحيى عرام وتبلغ مديونتهما ٤٩٥٥٥٢٩ جنيه .
- السيد / النقراشى عويضة ارمانيوس وتبلغ مديونته ٢١٦١٢٦٥ جنيه .
- شركة آمون للمقاولات (مروان مدحت يوسف) وتبلغ المديونية ١,٢١٨ مليون جنيه .
- بالنسبة للسيد / حسن حافظ فقد تم تحصيل مبلغ ٤٠ الف جنيه حتى تاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ .

الملاحظة رقم (٢٥) :

- تضمن حساب العملاء (المدين) في ٢٠٢١/٦/٣٠ بعض المبالغ المتوقفة والبالغة نحو ٧٨٧,٤٠٨ ألف جنيه للعملاء (عبد المسيح عزيز خله ، محمد سعيد العمرى ، إبراهيم عبد العزيز جادو) عن تعاملات خلال الأعوام المالية ١٩٩٣ ، ١٩٩٧ ، وفقاً للبيانات المقدمة لنا من الشركة فإن الأحكام الصادرة لصالح الشركة إنقضت بالتقادم المسقط لحق الشركة ، وقد ورد برد الشركة على تقريرنا رقم ١٦٤ والمؤرخ ٢٠٢١/٨/١٨ الخاص بمراجعة القوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بأنه جارى عرض مذكرة على الجمعية العامة للشركة لإعدام تلك المديونيات .
- يتعين : سرعة موافاتنا بتك المذكرة قبل العرض على الجمعية العامة للشركة مع ضرورة أن يتوافر بها ما تقضي به أحكام المادة رقم (٢٨) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته والخاص بالضريبة على الدخل.

رد الشركة

جارى عرض مذكرة لإعدام مديونيات الثلاثة للعملاء (عبد المسيح عزيز خله ، محمد سعيد العمرى ، إبراهيم عبد العزيز جادو) وسيتم موافاة الجهاز المركزى للمذكرة قبل العرض على الجمعية العامة للشركة .

الملاحظة رقم (٢٦) :

- لم يتم موافاتنا بالشهادات المؤيدة للضرائب المستقطعة بمعرفة الغير والبالغة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٨,٢٨٣ مليون جنيه .
- يتعين : الحصول على الشهادات المؤيدة لتلك المبالغ للتحقق من صحتها حتى يتسنى للشركة المطالبة بها عند التسوية الضريبية .

رد الشركة

تم مخاطبة الجهات المعنية للحصول على الشهادات المؤيدة لتلك المبالغ .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

امانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٢٧) :

- بلغت الأرصدة المدينة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٩,٣٨٧ مليون جنيه ، وبالمراجعة تبين ما يلى :
- بلغت الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٧,٣٠٤ مليون جنيه وقد تضمنت نحو ٨,٨٠٧ مليون جنيه أرصدة مدينة متوقفة مُرحلة يقابلها مخصصات بنحو ٣,٢٢٣ مليون جنيه (نحو ٧٢٣ ألف جنيه مشكوك في تحصيلها ، نحو ٢,٥ مليون جنيه بمخصص القضايا) ، وقد لوحظ بشأن بعضها ما يلى :

* نحو ٣,٠٨٠ مليون جنيه قيمة عجوزات ارباب العهد منذ سنوات عديدة بعضهم تم إنهاء خدمتهم .
* نحو ٢,٩٨٧ مليون جنيه قيمة المستحق على النقراشي عويضة أرمانوس ، وشركة أمون للمقاولات والمرفوع بشأنها قضايا صدر الحكم فيهما لصالح الشركة ولم ينفذ حتى تاريخه ، رغم توصيات الجمعيات العامة السابقة وأخرها فى ٢٠٢٠/١١/٤ بضرورة قيام الشركة بالعمل على تنفيذ الأحكام الصادرة لصالحها والتي تخص شركة أمون للمقاولات والنقراشي عويضة أرمانوس حفاظاً على أموالها .

* نحو ٢,٥٩٤ مليون جنيه قيمة المديونية المستحقة على الشركة المصرية الخليجية (يحي محمد حسن البشير) وقد قامت الشركة برفع الدعوى رقم ٩٢٦٧ لسنة ٢٠٠٢ للمطالبة بنحو ٤,٣٣٠ مليون جنيه (كامل قيمة المديونية والمُسدّد منها مبلغ نحو ١,٧٣٦ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٠٤/١١/١٢) وقد تم رفضها وإستئناف الشركة بالإستئناف رقم ٩١٦٠ لسنة ١٢١ ق القاهرة وقضت محكمة الإستئناف برفض الإستئناف ، وتم الطعن عليه بالنقض رقم ١٨٧٢ لسنة ٨٠ ق ولم يُنظر حتى تاريخه أغسطس ٢٠٢١ ، ومكون لها مخصص بنحو ٢,٥ مليون جنيه ضمن مخصص المطالبات والمنازعات .

يتعين : موافاتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات ومتابعة القضايا خاصة وأن نسب الخصم المُستقطعة من بعض العاملين لا تتناسب مع المدة المتبقية لهم بالخدمة وتحديد الموقف المالى للعاملين الذين تم إنهاء خدمتهم ، مع تنفيذ توصية الجمعية العامة للشركة بتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حفاظاً على حقوقها .

رد الشركة

- تقوم الشركة بالخصم من المستحقات وفقاً للضوابط المحددة وكذا أي مستحقات أخرى من وثائق تأمين واسهم وإذ لم تفي بالسداد يتم رفع دعاوى مدنية على المدينين للحصول على مستحقات الشركة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- جرى تقديم طلب للتحري عن محل إقامة النقراشى عويضه أرمانبوس للتنفيذ عليه
تقدمت الشركة للحجر على منقولات الممثل القانونى لشركة آمون للمقاولات بأدارة تنفيذ الاحكام
بمحكمة الاسكندرية الابتدائية
- جرى متابعة النقص المقام من الشركة رقم ١٨٧٢ لسنة ٨٠ ق بالاضافة الى انه مكون مخصص
بنحو ٢,٥ مليون جنيه ضمن مخصص المطالبات والمنازعات..

الملاحظة رقم (٢٨) :

نحو ١,٤ مليون جنيه قيمة المديونية المستحقة على مستأجر شونة السلام السيد/ محمد عبد رب النبي ، وطبقاً لبيانات ومستندات القطاع القانوني فقد قامت الشركة برفع الدعوي رقم ٢٧١ لسنة ٢٠١٧ مدني كلي الزقازيق ضد المذكور للمطالبة بكامل قيمة الإيجار المُستحق عن تأجير الشونة خلال الفترة من ٢٠١٦/٤/٥ حتي ٢٠١٧/٣/١ بالإضافة إلى الفوائد القانونية وبجلسة ٢٠١٨/٥/٢٨ قضي فيها لصالح الشركة بتعويض قدره مبلغ ١,٤ مليون جنيه والفوائد القانونية وقد تم إعلان المذكور بصورة تنفيذية من هذا الحكم وأنه جاري التنفيذ.

يتعين: موافقتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات لتنفيذ الحكم الصادر لصالحها والحصول على مبلغ التعويض.

رد الشركة

قام مستأجر شونة السلام السيد / محمد عبد رب النبي بتوريد المديونية المستحقة عليه والبالغة ١,٤ مليون جنيه بالاضافة الى نصف الفوائد القانونية تنفيذاً لقرار مجلس ادارة الشركة المنعقد بالتمرير بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٣ .

الملاحظة رقم (٢٩) :

- لم نواف بالشهادات المؤيدة لبعض الأرصدة بحساب التأمينات لدى الغير والتي تبلغ نحو ٤٧٦ ألف جنيه ، وذلك رغم توصيات الجمعية العامة فى ٢٠٢٠/١١/٤ بموافاة الجهاز المركزي للمحاسبات بالشهادات المطلوبة مع العمل على إسترداد التأمينات التى أنتفى الغرض منها.
- يتعين : الإلتزام بتنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة بموافاتنا بالشهادات المطلوبة مع العمل على إسترداد التأمينات التى أنتفى الغرض منها.

رد الشركة

سيتم موافاة الجهاز المركزي للمحاسبات بالشهادات فور ورودها .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٣٠) :

- بلغت المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٦١,٨٣١ مليون جنيه ، تبين بشأنها ما يلي:
 - بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها نحو ٨,٥٣٢ مليون جنيه لمقابلة الأرصدة المدينة المتوقفة البالغة نحو ٨,٥٥٣ مليون جنيه (منها نحو ٧,٨٣٠ مليون جنيه بحساب العملاء ، ونحو ٧٢٣ ألف جنيه للأرصدة المتوقفة بحساب الأرصدة المدينة الأخرى) .
- يتعين تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة مع دراسة مجمع الإضمحلال للمدينين وتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول.

رد الشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة مع العمل على تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٣١ مستقبلاً .

الملاحظة رقم (٣١) :

- بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ٢٩,٧٦٤ مليون جنيه ، وقد تضمن ما يلي:
- * نحو ٢٧,٨١٩ مليون جنيه لمواجهة الخلافات الضريبية لضريبة الدخل عن الأعوام من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٥ والبالغة ٢٣,٩٥٢ مليون جنيه وذلك وفقاً لما تم تقديمه لنا من مستندات بمعرفة الشركة ، بخلاف ورود نموذج رقم ٣٢ فحص عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وإنتهى الفحص إلى إستحقاق ضريبة قدرها ١٨٠,٧٧٤ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه وإحالة الملف إلي اللجنة الداخلية وما زال متداول حتى تاريخه أغسطس ٢٠٢١ ، وقد بلغ المُسدّد عن تلك الفترة نحو ١٣٨,٨٢٩ مليون جنيه بفارق قدره نحو ٤١,٩٤٥ مليون جنيه.
- * نحو ١,٩٤٥ مليون جنيه لمقابلة إلتزامات عن الضرائب العقارية المحتملة طبقاً لبيانات كل من القطاع المالي والقطاع القانوني وذلك عن وجود خلاف على مبلغ ربط الضريبة لمنطقة السويس والمنطقة الصناعية بالإسماعيلية.

يتعين : تنفيذ توصيات الجمعية العامة وإعادة دراسة المخصص وفقاً للمطالبات الواردة وأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته والخاص بالضريبة على الدخل بما فيه مصلحة الشركة ، ومتابعة الموقف الخاص بالضرائب العقارية.

رد الشركة

تم إعادة دراسة مخصص الضرائب وتم تدعيمه بنحو ٣,٥ مليون جنيه .

الملاحظة رقم (٣٢) :



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- بلغ مخصص المطالبات والمنازعات نحو ١,٩٣٤ مليون جنيه ونسبة ٨٧,٣٢% من كافة المطالبات عن القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة وكذا قضايا حق إنتفاع للأراضي وأخرى والبالغة نحو ٨,٠٢٢ مليون جنيه طبقاً للبيان الوارد لنا من الشئون القانونية بالشركة عن المخصص.
 - ويتصل بما سبق من أن مخصص المطالبات والمنازعات في ٢٠٢١/٦/٣٠ تضمن بعض القضايا المرفوعة ولا يقابلها أي مديونيات بسجلات الشركة ومن ذلك ما يلي :
 - * نحو ١,٠٩٢ مليون جنيه والفوائد القانونية لمقابلة الدعوي رقم ١١٢٢ لسنة ٢٠١٦ مدنى كلي الزقازيق المقامة من الشركة ضد السيد/ علي محمد عبد العزيز عن عجز عهدة الدقيق البلدى ٨٢% بمقدار ٣٨٦,٦٦ طن خلال الفترة من ٢٠١٣/٢/٢٧ حتى ٢٠١٣/٥/٣٠ ، وقضى فيها بجلسة ٢٤/٤/٢٠٢١ لصالح الشركة بالإلزام المذكور بسداد المبلغ سالف الذكر وفوائد ٤% من تاريخ المطالبة في ٦/١١/٢٠١٦ ، وطعن المذكور على هذا الحكم بالإستئناف رقم ٢٠٧٦ لسنة ٦٤ ق ومُحدد لنظره جلسة ٢٩/٩/٢٠٢١.
 - * نحو ١١٦,٧ ألف جنيه لمقابلة الدعوي رقم ٢٠١٢/١٠٢٠ كلي المنصورة المقامة من الشركة ضد السيد/ محمد فؤاد حسانين للمطالبة بتعويض عن القمح الذى تسبب فى تلفه وصدر فيها حكم لصالح الشركة بسداد مبلغ وقدره ١١٦,٧ ألف جنيه وتم الطعن عليه بالإستئناف رقم ٣٥٨ لسنة ٧٣ ق ومُحدد لنظره جلسة ١٤/٩/٢٠٢١.
- يتعين : تنفيذ توصيات الجمعيات العامة بإعادة دراسة المخصص المكون فى ضوء ملاحظاتنا السابقة وفى ضوء المطالبات الواردة والإلتزامات المؤكدة والمحتملة والإفصاح عنها بشكل وافى بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، مع فحص المبالغ سالفة الذكر وبيانها والإفادة.

رد الشركة

- ١,٠٩٢ مليون جنيها عجز عهدة بالدقيق ٣,٨٢ بمقدار ٣٨٦,٦٦ طن خلال المدة من ٢٠١٣/٢/٢٧ حتى ٢٠١٦/٥/٣ ضد/ محمد عبد العزيز مقام عنها الدعوى رقم ١١٢٢ لسنة ٢٠١٦ م.ك الزقازيق وقضى فيها لصالح الشركة بقيمة العجز وفوائد ٤% طعن المدين على هذا الحكم بالإستئناف رقم ٢٠٧٦ لسنة ٦٤ ق ومحدد لنظره جلسة ٢٩/٩/٢٠٢١ وجارى اتخاذ اللازم فى ضوء ما ورد بتقرير الجهاز بشأن هذه المديونية .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

٣٠

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- صدر فيها حكم لصالح الشركة بسداد مبلغ وقدره ١١٦,٧ الف جنيها وطعن المدين عليه بالاستئناف رقم ٣٥٨ لسنة ٧٣ ق ومحدد لنظره جلسة ٣/١١/٢٠٢١ .
- بالإضافة الى انه سيتم قيد تلك المديونيات بالسجلات خلال العام المالي القادم ان شاء الله .

الملاحظة رقم (٣٣) :

- بلغ رصيد حساب المخصصات الأخرى نحو ٨١,٦٠١ مليون جنية تتمثل في:
 - * نحو ١٣,٤٠٠ مليون جنية لمواجهة غرامات تموينية وعجوزات تصفية المطاحن طبقاً لتقديرات الشركة والدراسة المعدة بمعرفتها والبالغة نحو ١٣,٥ مليون جنية ، في حين أن الغرامات والعقوبات التموينية على مطاحن الشركة المُسددة طبقاً للمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢١/٦/٣٠ عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتي ٢٠٢١/٦/٣٠ بلغت نحو ٨,٤١٤ مليون جنية لبعض مطاحن الشركة.
- يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بإعادة دراسة المخصص في ضوء ما سبق .

رد الشركة

قامت الشركة بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية وقد وجدت مبالغ تمثل غرامات تموينية عن سنوات سابقة ولم يتم موافاتنا بأى مكاتبات خاصة بغرامات العام المالي الحالي حيث يتم موافاتنا بها عند المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية الأمر الذى يستلزم ضرورة تكوين مخصص لمواجهة اى غرامات قد تطرأ على الشركة .

الملاحظة رقم (٣٤) :

نحو ٣,٥ مليون جنية لمواجهة ضريبة على عمولة تسويق القمح المحلى محل نزاع مع الهيئة العامة للسلع التموينية ووزارة المالية والبالغة نحو ٦,٣٩٢ مليون جنية ، بخلاف مبلغ ٢,١٠٢ مليون ضمن مخصص المطالبات والمنازعات لمواجهة الدعوى رقم ٢٠١٣/٤٢٧٢ للمطالبة بمبلغ ٢,١٠٢ مليون جنية وقضى فيها بجلسة ٢٧/٩/٢٠١٤ بعدم الإختصاص والإحالة لمحكمة القضاء الإدارى وصدر فيها حكم بالرفض بجلسة ٢٨/١٢/٢٠١٩ وطعن الشركة على هذا الحكم بطعن إدارية عليا ومازالت متداولة.



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

يتعين : الدراسة وإجراء التصويبات اللازمة في ضوء ما سبق.

رد الشركة

جارى متابعة الدعاوى المرفوعة من الشركة فى هذا الشأن وسيتم إجراء التصويبات اللازمة فى ضوء ما تسفر عنه نتيجة الدعوى .

الملاحظة رقم (٣٥) :

- نحو ٦٤,٧٠١ مليون جنيه لمواجهة الخلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب المصرية على ضريبة المبيعات وضريبة القيمة المضافة على إيرادات القمح المطحون بمنظومة الخبز الحر (نخالة منظومة) عن الفترة من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ ، من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٧/٧/٣١ ، ويتصل بذلك:

• تم سداد نحو ٨,٤٥٨ مليون جنيه عن السنوات ٢٠٠٥ ، ٢٠١٣ للإستفادة من القانون رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ الصادر في ٢٠٢٠/٨/١٦ بشأن التجاوز عن مقابل التأخير والضريبة الإضافية والفوائد وما يمثّلها من الجزاءات المالية غير الجنائية وبتجديد العمل بالقانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٦ في شأن إنهاء المنازعات الضريبية.

• تم فحص الشركة من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ ، ورد إخطار لجنة الطعن بربط ضريبة مستحقة بمبلغ ٣٩,٨١٢ مليون جنيه، قامت الشركة بسدادها خصماً من حساب المخصصات وتم رفع الدعوى رقم ٧٦٠٩ لسنة ٢٣ ق وما زالت متداولة.

• بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١١ ورد للشركة مطالبة سداد بمبلغ ٧٥,٠١٤ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٠٥/٦ حتى ٢٠١٦/٦ تتمثل في مبلغ ٣٠,٤١٣ مليون جنيه فروق فحص ، مبلغ ١٥,٠٥٣ مليون جنيه ضريبة إضافية محققة ، مبلغ ٢٩,٥٤٨ مليون جنيه ضريبة إضافية إعتبارية حتى ٢٠٢٠/٧/٣١.

• بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٦ ورد للشركة إخطار بتعديل إقرار الضريبة عن الفترة من ٢٠١٧/٧ حتى ٢٠١٨/٦ وسداد مبلغ ٦٥,٦٣٠ مليون جنيه ضريبة واجبة الأداء.

يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة وبحث ما سبق وموافاتنا بالموقف القانوني للشركة تجاه تلك المطالبات ، مع ضرورة إجراء التصويبات اللازمة في ضوء ما سبق.

رد الشركة



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

تم إخطار الشركة بنموذج ١٥ ضرائب مبيعات وتم الاعتراض عليه من قبل الشركة فى المواعيد القانونية وتم إخطار الشركة بتحديد موعد انعقاد لجنة التظلمات ثم لجنة التوفيق وتم الإختلاف على كيفية حساب الضريبة على تكلفة طحن الدقيق طبقاً للمنظومة وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وإخطار الشركة بتحديد جلسة للجنة وحضور لجنة الطعن وتقديم مذكرة ومرفق بها حافظة مستندات تؤيد وجهة نظر الشركة بالإضافة انه تم سداد مبلغ ٣٩,٨١٢ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ كما تم سداد مبلغ ٨,٤٥٨ مليون جنيه عن السنوات ٢٠٠٥، ٢٠١٣، كما تم سداد مبلغ ٢١,٢٩٨ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

الملاحظة رقم (٣٦) :

- الإقرار الضريبي:
- عدم تضمين الإقرار الضريبي لمبالغ الضرائب العقارية التى تم سدادها خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ وذلك بالمخالفة للمادة رقم (٢٣) من قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتى تنص على أنه " يعد من التكاليف والمصروفات واجبة الخصم الرسوم والضرائب التى تتحملها المنشأة عدا الضريبة التى يؤديها الممول طبقاً لهذا القانون " .
- يتعين : الإلتزام بأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

رد الشركة :

تم التنبيه نحو ضرورة الإلتزام بأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الملاحظة رقم (٣٧)

- بلغت أرصدة الموردين فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤٧٤,٢٩٩ مليون جنيه (دائن)، نحو ٤١٤,٨٥٣ مليون جنيه) مدين (، وبالمراجعة تبين ما يلى:
- تم إجراء مطابقة بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٨ مع الهيئة العامة للسلع التموينية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ على أرصدها المدينة البالغة نحو ٤٦٧,٤٦٠ مليون جنيه والدائنة البالغة نحو ٣٩١,٥٣٠ مليون جنيه فضلاً عن وجود مبلغ نحو ٦٠,٢٦٩ مليون جنيه تحت مسمى الهيئة العامة للسلع التموينية (تسويق) بالحسابات المدينة للمصالح والهيئات وقد أسفرت التسوية المالية الواردة بالمطابقة على الأرصدة بحسابات الموردين والحسابات المدينة للمصالح والهيئات عن وجود فرق قدره نحو ٢٢ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :
- تضمنت تلك المطابقة المبالغ التالية والتي لم يتم تسويتها :
- * مبلغ نحو ٧,٧٥٠ مليون جنيه قيمة عمولة التخزين بزيادة قدرها ٢,٣٧٠ مليون جنيه عن قيمة عمولة تخزين القمح المستورد المُدرجة بالإيرادات (خدمات مباعه) والبالغة نحو ٥,٣٨٠ مليون جنيه.



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

* مبلغ نحو ٥٣٦ ألف جنيه تحت مسمى مستحقات الشركة عن منظومة (ب) بنسبة ١٥% الخاصة بمطحن الكرام عن ثلاثة أشهر.

* مبلغ نحو ١٣٥ ألف جنيه مستحق للشركة فرق الغرامة التي تم حسابها بالخطأ لمطحن الفيروز والتي سبق وأن تم خصمها من المخصصات الأخرى.

أغفلت المطابقة التحفظات التالية والسابق إدراجها بالمطابقات عن السنوات الماضية:

* فروق المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن أرصدها في ٢٠١٧/٦/٣٠ والبالغة نحو ٩,٥٩٢ مليون جنيه لم يتم تسويتها حتى تاريخه والتي تتمثل في (نحو ٦,٣٩٢ مليون جنيه قيمة فروق ضريبية عن القمح المحلى والمستورد ، نحو ٣,٢ مليون جنيه قيمة ما تم السطو عليه من دقيق بمطحن الشركة بالعريش ومطحن الكرام خلال أحداث ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١).

* مبلغ نحو ٢,٦٢٧ مليون جنيه عمولة تخزين قمح مستورد معلق منذ شهر يناير ٢٠١٨ مستحق للشركة وقد تم التحفظ على هذا المبلغ بمطابقة العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩.

- تضمن حساب الموردين " المدين " في ٢٠٢١/٦/٣٠ مديونية على الهيئة العامة للسلع التموينية بمبلغ نحو ١٢١,٢٣٦ مليون جنيه تحت مسمى منظومة الخبز الجديد (أ) منها جزء يخص الشركة والجزء الآخر بحساب العملاء الدائن تمثل أرصدة لمطاحن القطاع الخاص والمخابز كما يلي :

* نحو ٦٩,٨٣٣ مليون جنيه تحت مسمى منظومة دقيق حر تمثل فروق مستحقات مخابز.

* نحو ١٩,١٧١ مليون جنيه تمثل قيمة مستحقات لمطاحن قطاع خاص.

- تمت المطابقة لجانب منها مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠١٨/٦/٣٠ وأظهرت فروق بالزيادة بنحو ٩١٨ ألف جنيه وبالنقص بنحو ٨,١٥٧ مليون جنيه ولم نقف على طبيعة هذه الفروق وأسبابها ولم تظهر بالمطابقة التي تمت مع الهيئة على أرصدها في ٢٠٢١/٦/٣٠.

- كما أوصت الجمعية العامة فى ٢٠٢٠/١١/٤ ببحث ودراسة ما ورد بملاحظة الجهاز المركزى للمحاسبات وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء القرار الوزاري رقم (١١٨) لسنة ٢٠٢٠ والصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٦ من وزارة التموين والتجارة الداخلية بشأن تشكيل لجنة لتسوية المستحقات الدائنة والمدينة للمخابز البلدية وموافاة الجهاز المركزى للمحاسبات بما تم فى هذا الشأن وهو ما لم نوافق بما تم بشأنه حتى تاريخه سبتمبر ٢٠٢١.

يتعين : ضرورة تنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة ببحث ودراسة ما سبق وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء القرار الوزاري رقم (١١٨) لسنة ٢٠٢٠ والصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٦ من وزارة التموين والتجارة الداخلية بشأن تشكيل لجنة لتسوية المستحقات الدائنة والمدينة للمخابز البلدية والإفادة.

رد الشركة :



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء نتيجة الدراسة علماً بأنه تمت المطابقة على ارصدة وحسابات وتعاملات الشركة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- تمثل هذه الارصدة فروق تكلفة التصنيع المستحقة للمخابز طرف الهيئة العامة للسلع التموينية والتي يتجاوز عددها ثمانية الاف مخبز وإنما محصورة بكشوف مستقلة بمناطق الشركة لكل مستودع على حده تمهيداً للصرف عند ورود شيكات من هيئة السلع التموينية .
- تمثل هذه الارصدة مبالغ مستحقة للقطاع الخاص طرف الهيئة العامة للسلع التموينية (ح / الموردین) ويتم إجراء التسويات اللازمة فور ورود اى سداد لتلك المستحقات من الهيئة العامة للسلع التموينية .
- بالنسبة للفروق الواردة بالملاحظة فسيتم دراستها وإجراء التسويات اللازمة في ضوء نتيجة الدراسة

الملاحظة رقم (٣٨)

• تضمن حساب الموردين " المدين " فى ٢٠٢١/٦/٣٠ المبالغ التالية:

* نحو ٣,١٢٧ مليون جنيه تمثل قيمة شيك باسم / سكرتير عام محافظة دمياط خلال شهر نوفمبر ٢٠١٦ مقابل حق الإنتفاع والمقاصة الثمنية لأرض شطا بناحية دمياط ، وفي ٢٠٢٠/١٢/٢٧ ، تم إعداد مذكرة من الشئون القانونية بشأن توقيع عقد تعويض عيني عن نزع ملكية أرض شطا، متضمنة أنه تم الإنتهاء من تحرير العقد والحصول على صورة منه ، وتضمن بالبند السابع تنازل الشركة عن جميع الدعاوي المرفوعة حالياً مع التعهد بعدم رفع أية قضايا مستقبلاً بخصوص الأرض المذكورة وفي حال رفع أية دعاوي يُصبح العقد المائل لاغياً ، وتم طلب العرض على مجلس الإدارة لإتخاذ ما يراه مناسباً في هذا الشأن وإقرار العقد وتقويض من له حق التوقيع على هذا العقد ، وهذا ما لم يتم حتى تاريخه (سبتمبر ٢٠٢١).

* نحو ١,٤١٤ مليون جنيه باسم/ مديريةية الإصلاح الزراعي والجمعية المشتركة للإصلاح الزراعي بالشرقية قيمة ٤٦٤٥ متر لأرض مخبز منيا القمح بناءً على موافقة مجلس الإدارة فى ٢٠١٦/١١/٢٠ وحتى تاريخ الفحص لم نقف على ما تم إتخاذه من إجراءات قانونية نحو تحرير عقود الشراء وتسوية تلك المبالغ المدفوعة.

نكرر توصياتنا بضرورة موافقتنا بما تم إتخاذه من إجراءات قانونية بشأن هذه العقود فى ضوء قرارات الجمعيات العامة العادية وأخرها فى ٢٠٢٠/١١/٤ وإجراء التسويات اللازمة

رد الشركة :

- تم سداد هذا المبلغ لمحافظة دمياط نظير مقابل الانتفاع بالارض المخصصة للشركة ومقابل قيمة الفرق بين الارض المخصصة للشركة والمنزوع ملكيتها من الشركة لصالح محافظة دمياط وجارى التفاوض مع محافظة دمياط فى ضوء الاحكام الصادرة لصالح الشركة ببراءة ذمتها من مقابل الانتفاع



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- تقدم القطاع القانوني لمديرية الاصلاح الزراعي بالزقازيق بطلب لتحرير عقد البيع في ضوء كشف التحديد المساحي عن أرض مخبز منيا القمح وأحيلت الاوراق لهيئة الاصلاح الزراعي بالقاهرة للدراسة وتحرير العقد وجارى المتابعة لحين الانتهاء من اجراءات تحرير العقد .

الملاحظة رقم (٣٩)

- شركة العربي لعبوات البلاستيك:
- تم إعداد مذكرة من قبل إدارة مراقبة الحسابات برقم ١٣٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ بشأن ما تكشف للشركة عن عدم سلامة حساب أسعار توريدات فوارغ الدقيق البلدي والنخالة الخشنة الموردة من شركة العربي لعبوات البلاستيك مفادها قيام الشركة بتشكيل لجنة لفحص بعض تعاملات المورد المذكور والتي إنتهت إلي وجود فروق مستحقة لصالح الشركة بنحو ١,٩٤٦ مليون جنيه عن أمري التوريد رقما ٨٧ في ٢٠١٨/١١/٢٨ ، ٨٨ في ٢٠١٩/١١/٣ وصرف مبالغ للمورد بدون وجه حق ، وتم إحالة الموضوع للقطاع القانوني بالشركة.
- تم تحميل المورد بمبلغ نحو ١,٩٧٨ مليون جنيه مقابل مستحقاته طرف الشركة من توريدات وتأمينات بمبلغ نحو ١,٣٤٤ مليون جنيه وتسليمه للشركة شيك بمبلغ ٦٣٣,٤٣٦ ألف جنيه.
- تم تشكيل لجنة بقرار السيد المهندس / العضو المنتدب رقم ٤٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٢ لفحص أعمال توريدات شركة العربي لعبوات البلاستيك خلال الأعوام ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، والتي إنتهت إلي أن المستحق للشركة طرف شركة العربي لعبوات البلاستيك مبلغ نحو ١,٠٧٠ مليون جنيه وذلك عن أمري التوريد رقما ٣٢٥ في ٢٠١٨/٦/٢٧ ، ١٢٧ في ٢٠١٩/١/١ بخلاف ما سبق ، وتم تحويل الموضوع للتحقيق والذي إنتهي إلى إبلاغ النيابة العامة ضد كل من المحاسب بإدارة المراجعة المالية بالشركة والسابق وقفه عن العمل وشركة العربي لعبوات البلاستيك مع إرجاء التحقيق الإداري في الواقعة لحين الفصل في البلاغ المقدم للنيابة العامة والمُقيد برقم ١٨١ لسنة ٢٠٢١ إداري مركز الزقازيق أمام النيابة العامة.
- تقدمت شركة العربي لعبوات البلاستيك بعدد ٦ شيكات لصالح الشركة على بنك مصر بإجمالي مبلغ ١,٠٧٠ مليون جنيه.
- تقدمت الشركة للبنك لصرف الشيكات في تاريخ إستحقاقها خلال الفترة من أبريل حتى يونيه ٢٠٢١ وقوبلت بالرفض لعدم كفاية الرصيد.
- طبقاً لمستندات وبيانات القطاع القانوني بالشركة فقد قام المورد شركة العربي بسداد مبلغ ٣٠٠ ألف جنيه بخزينة الشركة ولم يقم بسداد أي مبالغ أخرى.



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

يتعين : ضرورة موافقتنا بما تم في هذا الشأن وما تم بشأن التحقيقات المنظورة أمام النيابة العامة مع ضرورة بيان الموقف القانوني للشيكات الواردة من الشركة المذكورة والتي تم رفضها من قبل البنك لعدم كفاية الرصيد.

رد الشركة :

- تم تشكيل لجنة بقرار السيد المهندس / العضو المنتدب رقم ٤٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٢ لفحص أعمال توريدات شركة العربي لعبوات البلاستيك خلال الأعوام ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، والتي إنتهت إلي أن المستحق للشركة طرف شركة العربي لعبوات البلاستيك مبلغ نحو ١,٠٧٠ مليون جنيه وذلك عن أمري التوريد رقما ٣٢٥ في ٢٠١٨/٦/٢٧ ، ١٢٧ في ٢٠١٩/١/١ ، وتم تحويل الموضوع للتحقيق والتي إنتهت إلى إبلاغ النيابة العامة ضد كل من المحاسب بإدارة المراجعة المالية بالقطاع المالي والسابق وقفه عن العمل وشركة العربي لعبوات البلاستيك مع إرجاء التحقيق الإداري في الواقعة لحين الفصل في البلاغ الذي ستقدمه الشركة كما قامت الشركة بإبلاغ النيابة العامة وقيد المحضر برقم ١٨١ لسنة ٢٠٢١ إداري مركز الزقازيق أمام النيابة العامة كما تقدمت شركة العربي لعبوات البلاستيك بعدد ٦ شيكات لصالح الشركة على بنك مصر بالمبالغ التالية (شيك بمبلغ ٣٠٠ ألف جنيه ، شيك بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه ، عدد ٤ شيكات قيمة كل شيك ١٤٢,٥٠٠ ألف جنيه) بإجمالي مبلغ ١,٠٧٠ مليون جنيه .
- تقدمت الشركة للبنك لصرف الشيك رقم ٦٢٣٣٠٨٦٧ حق ٢٠٢١/٣/١١ بمبلغ ٣٠٠ ألف جنيه ، والشيك رقم ٦٢٣٣٠٨٦٨ حق ٢٠٢١/٤/١٥ بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه ، الشيك رقم ٦٢٣٣٠٨٦٩ حق ٢٠٢١/٥/١٥ بمبلغ ١٤٢,٥٠٠ ألف جنيه ، الشيك رقم ٦٢٣٣٠٨٧٠ حق ٢٠٢١/٦/١٥ بمبلغ ١٤٢,٥٠٠ ألف جنيه ، الشيك رقم ٦٢٣٣٠٨٦٩ حق ٢٠٢١/٧/١٥ بمبلغ ١٤٢,٥٠٠ ألف جنيه ، وتم رفض هذه الشيكات لعدم كفاية الرصيد إلا انه قد قام المورد شركة العربي بسداد مبلغ ٣٠٠ ألف جنيه بخزينة الشركة خلال شهر يونيه ٢٠٢١ أيام ٦/١٠ ، ٦/١٩ ، ٦/٢٢ ، ٢٠٢١/٦/٢٢ كما قامت الشركة برفع دعاوى المطلوبة عن الشيكات التي تم رفضها من البنك لعدم كفاية الرصيد .
- كما تم تشكيل لجنة من المركز الضريبي لكبار الممولين لبحث هذا الموضوع وجرى المتابعة .

الملاحظة رقم (٤٠)

- لم تقم الشركة بإجراء مطابقة حسابية مع الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أرصدها بالشركة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغة نحو ٧,١٥٤ مليون جنيه ، مع تعليية مستحقات تقديرية عن مكافأة أرباح العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٣,٠٥٠ مليون جنيه وبفارق قدره نحو ٤,١٠٤ مليون جنيه ، وقد



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

تم سداد مبلغ نحو ٢,٤٨٢ مليون جنيه المستحق عن شهر يونيه ٢٠٢١ فى يوليو ٢٠٢١ بفارق قدره نحو ١,٦٢٢ مليون جنيه.

يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة بإجراء مطابقة حسابية مع الهيئة وسرعة سداد مستحقات الهيئة حتى لا تتعرض الشركة لغرامات عدم السداد وإجراء التسويات اللازمة.

رد الشركة :

- سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة والعمل على إجراء مطابقة حسابية مع الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية علماً بأنه يتم السداد بصفة شهرية منتظمة قبل يوم ١٥ من كل شهر كما انه ورد الى الشركة شهادة من الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية تفيد بعدم وجود اى مديونية مستحقة على الشركة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

الملاحظة رقم (٤١)

- تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات مبلغ نحو ١٨,٢١٥ مليون جنيه تتمثل فيما يلى:
 - * مبلغ ١٣,٢٥٥ مليون جنيه ضرائب قيمة مضافة سدد منها مبلغ ١١,٦٥٣ مليون جنيه فى يوليو ٢٠٢١ بفارق قدره نحو ١,٦٠٢ مليون جنيه لم نتحقق من صحة المبلغ وتفصيله.
 - * مبلغ ٤,٨٢٢ مليون جنيه ضرائب عامة سدد منها مبلغ ١٩٣ ألف جنيه فى يوليو ٢٠٢١ بفارق قدره نحو ٤,٦٢٩ مليون جنيه مُرحل منذ عدة سنوات.
 - * مبلغ ١٣٨ ألف جنيه ضرائب عقارية منذ عدة سنوات ولا يقابله أية مطالبات.
- يتعين : دراسة ما سبق مع ضرورة إجراء التصويب اللازم لماله من أثر على القوائم المالية.

رد الشركة :

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة وإجراء التصويب اللازم فى ضوء نتيجة الدراسة .

الملاحظة رقم (٤٢)

- بلغ رصيد حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٥,٠٩٥ مليون جنيه يتمثل فى (مبلغ ١,٥٧٣ مليون جنيه بإسم الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، مبلغ ٢,٧٢٦ مليون جنيه بإسم شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة ، ٣٦١ ألف جنيه بإسم الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين ، مبلغ ٣١٣ ألف جنيه بإسم شركة مضارب الدقهلية ، مبلغ ١٢٢ ألف جنيه بإسم شركة مضارب الشرقية) لم يتم إجراء أى مطابقات بشأنها.
- يتعين : إجراء المطابقات وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما تسفر عنه نتائج تلك المطابقات.

رد الشركة :

جارى العمل على إجراء المطابقات اللازمة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

امانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٤٣)

- ما زالت التأمينات للغير تتضمن نحو ١,٢٠٠ مليون جنيه يمثل أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات. يتعين : ضرورة الإلتزام بتنفيذ ومراعاة ما تقضى به أحكام المادة ١٤٧ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ الضرائب على الدخل وكذا توصيات الجمعيات العامة المتعاقبة للشركة والإفادة.

رد الشركة :

سيتم الإلتزام بما تقضى به احكام المادة ١٤٧ من قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الملاحظة رقم (٤٤)

- تضمنت الأرصدة الدائنة الأخرى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ٨٦٥ الف جنيه باسم شركة مصر المقاصة تمثل قيمة الكوبونات المرتدة منذ أكثر من ١٥ عام من الشركة المذكورة ولم تقم الشركة بتوريدها لوزارة المالية طبقاً للمادة ١٤٧ من قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعيات العامة للشركة بالإلتزام بما تقضى به أحكام المادة ١٤٧ من قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والإفادة .

رد الشركة :

سيتم الإلتزام بما تقضى به احكام المادة ١٤٧ من قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الملاحظة رقم (٤٥)

- تم تحميل الأجر بمبلغ ٢٣,٠٥٠ مليون جنيه تقديرياً يتمثل فى (مبلغ ٢٠ مليون جنيه أجزر نقدية ، مبلغ ٣,٠٥٠ مليون جنيه حصة الشركة فى التأمينات الإجتماعية) قيمة مكافأة الأرباح عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
- تضمن حساب أعباء وخسائر فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٥٠ ألف جنيه تحت مسمى تبرعات وإعانات تبرع لجمعية الخدمات والحج والعمرة للعاملين بالشركة.
- بلغ الإحتياطي القانوني فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٦٣,٧٩٠ مليون جنيه وبنسبة ١٠٦,٣٢% من رأس المال المدفوع وقد نصت المادة رقم (٤٠) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته على أنه "يجوز للجمعية العامة وقف تجنيب الإحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوى نصف رأس المال" .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

٣٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

والأمر معروض على الجمعية العامة للشركة لإتخاذ القرار المناسب في ما سبق.

رد الشركة :

الأمر معروض على الجمعية العامة للشركة لإتخاذ القرار المناسب في ما سبق.

الملاحظة رقم (٤٦)

- تضمنت الإيرادات (خدمات مبيعة) في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ٦٨١,٥٦٧ ألف جنيهه نقليات الشركة العامة للصوامع والتخزين متضمن مبلغ ٥٠٠ ألف جنيهه تقديري عن نقليات القمح المستورد عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١.
- يتعين : ضرورة إجراء المطابقات اللازمة مع الشركة العامة للصوامع والتخزين لما لذلك من آثار مالية على القوائم المالية مع إجراء التصويب اللازم في ضوء مبلغ النقليات الفعلي.

رد الشركة :

سيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من المطابقة مع الشركة العامة للصوامع والتخزين .

الملاحظة رقم (٤٧)

- عدم تنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة في ٢٠٢٠/١١/٤ بمخاطبة إدارة البحوث الضريبية في شأن بيان مدى خضوع الإيجارات الدائنة البالغة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤,٤٢١ مليون جنيهه لضريبة القيمة المضافة من عدمه حتى لا يعد ذلك من قبل التهرب الضريبي وذلك بالمخالفة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ ، وتعليمات مصلحة الضرائب المصرية رقم (٢٣) لسنة ٢٠١٧ قيمة مضافة والصادرة بتاريخ ٢٠١٧/١١/١٤ بشأن مفهوم المحال التجارية الخاضعة للضريبة على القيمة المضافة.

يتعين : ضرورة الالتزام بتنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة في هذا الشأن وموافقاتنا.

رد الشركة :

جارى العمل على مخاطبة إدارة البحوث الضريبية في هذا الشأن لبيان مدى خضوع تلك المبالغ للضريبة على القيمة المضافة من عدمه حتى لا يُعد ذلك من قبل التهرب الضريبي .

الملاحظة رقم (٤٨)

- بمراجعة قوائم تكاليف الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ تبين أن نظام التكاليف المتبع يفي فقط بأغراض تقييم المخزون ونوصى بتطويره.

يتعين : الدراسة وإتخاذ ما يلزم من إجراءات في هذا الشأن وتطوير نظام التكاليف المتبع بالشركة.



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

رد الشركة :

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة وإتخاذ ما يلزم من إجراءات مع العمل على تطوير نظام التكاليف .

الملاحظة رقم (٤٩)

- عدم وجود نظام للتكاليف البيئية يمكن من تحديد التكلفة المتعلقة بالبيئة وتبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف مباشرة وغير مباشرة طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ مما يلزم تداركه.

يتعين : ضرورة العمل على وضع نظام للتكاليف البيئية.

رد الشركة :

جارى دراسة أمكانية وضع نظام للتكاليف البيئية.

الملاحظة رقم (٥٠)

- عدم تفعيل المعدلات المعيارية التى تم إعتماها من مجلس إدارة الشركة فى ٢٠١٤/٥/٢١ لقياس وتحليل وتحديد الإنحرافات الإيجابية والسلبية لمراجعة الأداء وحساب مراكز المسؤولية ، وذلك رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة وآخرها فى ٢٠٢٠/١١/٤ بتفعيل ما تم إعتماه من معدلات معيارية وتحديثه إذا كان هناك تحديث والإلتزام بتحليل الإنحرافات لما لذلك من أثر على بيان إستخدامات عوامل الإنتاج وإحكاماً للرقابة وإتخاذ القرار المناسب.
- يتعين : بحث ودراسة ما سبق مع ضرورة الإلتزام بتنفيذ ما ورد بتوصيات الجمعيات العامة العادية مع العمل على تحديث تلك المعدلات نظراً لمرور حوالى ٧ سنوات على وضعها والإلتزام بتحليل الإنحرافات لما لذلك من أثر على بيان إستخدامات عوامل الإنتاج وإحكاماً للرقابة وإتخاذ القرار المناسب.

رد الشركة :

جارى العمل على تشكيل لجنة لتحديث المعدلات المعيارية فى ضوء المستجدات .

الملاحظة رقم (٥١)

- مخالفة ما ورد بالفقرة رقم (١٦ أ بند " ز ") من معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية والتي تضمنت أن الإفصاحات الأخرى تشمل " إيرادات ونتائج أعمال كل قطاع حسب الأنشطة أو حسب التوزيع الجغرافى وذلك طبقاً للأساس المتبع فى المنشأة عند إعداد تقارير القطاعات " حيث لم تقم الشركة بالإفصاح بالإيضاحات المتممة عن إيرادات ونتائج كل قطاع حسب الأنشطة أو حسب التوزيع الجغرافى ، وذلك رغم ما ورد برد الشركة على تقريرنا رقم



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

١٦٤ والمؤرخ ٢٠٢١/٨/١٨ الخاص بمراجعة القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ من أنه سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة والعمل على تطبيقها مستقبلاً.

يتعين : الإلتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري المُشار إليه وبما ورد برد الشركة .

رد الشركة :

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة والعمل على تطبيقها مستقبلاً.

الملاحظة رقم (٥٢)

أعمال البيئة والأمن الصناعي:

- رغم ما أوصت به الجمعيات العامة للشركة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بالإلتزام بأحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ بشأن البيئة ، إلا أنه قد أسفر فحص الآثار البيئية وسلبياتها وفقاً للمتابعة الميدانية التي تمت بمعرفتنا لوحدات الشركة المختلفة عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة ، ومن صور ذلك ما يلي:
 - عدم وضع الأغطية للسيور والتروس وبعض المعدات للحد من الحوادث ببعض المطاحن .
 - دم تشغيل أجهزة شفت الهواء ببعض المطاحن وعدم وجود مراوح شفت أتربة بالبعض الآخر.
 - دم عزل الأسلاك الكهربائية عزلاً جيداً ومرورها خارج الحوائط ببعض وحدات الشركة مع مرور بعض كابلات الكهرباء فوق سطح الأرض ببعض المطاحن.
 - عدم الإلتزام بوسائل السلامة والصحة المهنية حيث تبين عدم استخدام العاملين لأجهزة الوقاية الشخصية كالكمادات و سدادات الأذن والنظارات الواقية وكذا الملابس المخصصة للعمل.
 - إنتشار الأتربة والمخلفات ببعض مطاحن ومخازن الشركة.
 - وجود رشح من مياه الأمطار بجدران وأسقف بعض مطاحن ووحدات ومواقع الشركة .
 - عدم وجود طفايات حريق ببعض مواقع ومخازن الشركة .
 - عدم تدعيم الإضاءة والإنارة ببعض وحدات الشركة .
 - وجود كسر بزجاج نوافذ بعض وحدات الشركة مما يسمح بدخول الأتربة .
 - وجود بعض التشققات والرشح بحوائط وأسقف بعض المخازن وظهور حديد التسليح منها .
- يتعين : الإلتزام بتنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة والإلتزام بأحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولانحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ .

رد الشركة :

تم التنبيه نحو ضرورة الإلتزام بأحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة

٢٠٠٩ بشأن البيئة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٥٣)

- ضعف بعض نظم الرقابة والضبط الداخلية ومنها:
 - وجود فواتير من شركات مختلفة ومختومة على بياض وغير مؤرخة وبدون مستندات طرف أحد مندوبي مشتريات الشركة.
 - شراء قطع الغيار بالأمر المباشر وشراء بعض الأصناف من السلفة رغم عدم الحاجة إليها لوجود أرصدة لها بالمخازن.
 - تكرار شراء العديد من ذات الأصناف خلال فترات متقاربة مما أدى إلى تفاوت الأسعار.
 - وجود قصور في أعمال الصيانة الدورية التي تتم بوحدات الشركة المختلفة.
 - وجود العديد من الأعطال والمشاكل الفنية في بعض موازين البسكول بوحدات الشركة المختلفة.
 - محاولة الاستيلاء على بعض الأصناف الموجودة بوحدات الشركة وسرقة البعض الآخر .
 - عدم الفصل بين أرصدة مخازن الدقيق وصالات الإنتاج بمطاحن الشركة وبمصنع المكرونة.
 - إسناد أمانة عهدة عدة مخازن لشخص واحد وعدم تأمين بعض المخازن.
 - تعطل عدادات بعض السيارات مما يؤثر على إحكام الرقابة على استخدام الوقود.
 - ضعف الرقابة على أوامر تشغيل السيارات بقطاع الحركة والنقل وإدارة الشركة.
 - عدم إمساك سجلات لقيود المكاتب الواردة والصادرة ببعض وحدات ومواقع الشركة.
 - عدم إمساك دورة مستندية لمخلفات الطحن وناتج الغربلية بمطاحن الشركة وكنسة عجينة مصنع المكرونة وعدم إثباتها ببيانات الإنتاج اليومية مع إثبات الكميات فقط عند البيع.
 - وذلك رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة وأخرها في ٢٠٢٠/١١/٤ بموالة نظام الرقابة الداخلية بصفة مستمرة.
- يتعين : تنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة بموالة نظام الرقابة الداخلية بصفة مستمرة مع تدعيم نظم الرقابة التي تكفل إحكام الرقابة على ممتلكات الشركة.

رد الشركة :

تقوم الشركة بتدعيم نظام الرقابة الداخلية من خلال الأجهزة المعنية والعمل على تلافى أى ملاحظات ترد بتقارير السادة / مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للحسابات بالإضافة الى ان الشركة تقوم بتجميع الاحتياجات العامة للمطاحن مثل الموتورات والدرافيل والاكاليز وتديرها من خلال مناقصات ويتم الشراء بالامر المباشر فى حالة الاحتياجات العاجلة للوحدات الانتاجية والتي قد تودى الى التوقف أو قطع الغيار التخصصية بالإضافة الى دراسة إمكانية إعداد دورة مستندية للمحصل من مبيعات المخلفات كما تم اصدار تعليمات مالية لتدعيم الدورة المستندية لحزن الشركة بما يكفل المزيد من الرقابة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

ثم اشار سيادته الى الرأى المتحفظ :

وفيما عدا تأثر ما تقدم والأمور المبينة بتقريرنا عاليه فمن رأينا إن القوائم المالية المشار إليها تعبر عندئذ بعدالة ووضوح فى كل جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مطاحن شرق الدلتا فى ٣٠ يونية ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى فقط بأغراض تقييم المخزون ونرى تطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المركبة .
- البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة ، وذلك فى الحدود التى تثبتها بها مثل تلك البيانات.
- بعد ذلك طلب السيد المحاسب / مجدى الشاطر بصيلى - رئيس مجلس الادارة - رئيس الجمعية العامة العادية للشركة - من السيد الأستاذ الدكتور / عبدالرسول عبدالهادى عبدالرسول - مراقب حسابات الشركة الخارجى ، بتلاوة تقريره فقام سيادته بتلاوة تقريره وعرض ملاحظاته على القوائم المالية المعروضة على السادة المساهمين بما نصه :



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

امانة مجلس الإدارة واللجان

السادة / رئيس واعضاء الجمعية العامة العادية للمساهمين

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن شرق الدلتا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

واننا نرى ان ادلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد اساساً مناسباً لابداء رأينا على القوائم المالية .

وبعد تلاوة سيادته التقرير قام بعرض ملاحظاته الواردة به على الجمعية العامة العادية

الملاحظة رقم (١)

(القيمة بالآلف جنيه)

- أصول ثابتة :

بيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	٢٠٢١/٦/٣٠	نسبة التطور
أصول ثابتة	٣٩٤ ٤٥٨	١٥ ٨٤٨	٨٠٧	٤٠٩ ٤٩٩	%٣,٨١
مجمع اهلاك	٢٩١ ٧٧٠	١٤ ٤٩١	٥٩٤	٣٠٥ ٦٦٧	%٤,٧٦
صافى الأصول	١٠٢ ٦٨٨	-	-	١٠٣ ٨٣٢	%١١,١١

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية موزعة على بنود الأصول الثابتة ،

وقطاعات الشركة ، ويلاحظ على هذا البند ما يلى :

ملاحظة (١/١)

يلاحظ أن الأرض الخاصة بمجمع أبو شعبان بمساحة ٢٢ سهم ٣ قيراط و ٢ فدان تتضمن

وجود مساحة قدرها ١٨,٤ سهم و ١٣ قيراط تخص ملاك آخرون بخلاف الشركة.

رد الشركة

تم الانتهاء من جميع إجراءات تسجيل هذه الارض وباقى نقل التكاليف بالسجل العيني

باسم الشركة اما بخصوص تعدد الأسماء فهذه الشهادات تصدر على ما يسمى

احواض حيث تكون المساحة متداخلة فى اكثر من حوض .

ملاحظة (٢/١)

جارى اتخاذ إجراءات تنفيذ الحكم الصادر فى الدعوى رقم ٩٦٩ لسنة ٢٠١٥ مدنى كلى

ميت غمر لصالح الشركة ضد محافظ الدقهلية وآخريين بجلسة ٢٠١٩/٥/٣٠ بالزام رئيس

إدارة الهيئة العامة للطرق والكبارى والنقل بصفته بسداد تعويض قدره ٢٥٠٠٠٠٠٠ جنيه



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

رد الشركة

تقدم القطاع القانوني بطلب للهيئة العامة للطرق والكبارى لتنفيذ هذا الحكم وما زالت اجراءات التنفيذ محل البحث والدراسة بالهيئة وجرى المتابعة لحين تنفيذ هذا الحكم على الهيئة .

ملاحظة (٣/١)

ثم الاطلاع على الشهادات السلبية وشهادات السجل العيني بشأن مطابقة أراضي الشركة مع العقود وسجل الأصول بالشركة والتي أسفرت عن وجود فروق بين العقود والسجل والرفع المساحي والشهادات السلبية وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة التي تكفل التحقق من مساحات الأراضي .

رد الشركة

صدر قرار العضو المنتدب لسنة ٢٠٢٠ بتشكيل لجنة لاعمال الرفع المساحي واجتمعت اللجنة وحصلت على عقود أملاك الشركة وجرى مخاطبة مديريات المساحة لاتخاذ أعمال الرفع المساحي .

ملاحظة (٤/١)

ضرورة متابعة الدعاوى القضائية الخاصة بأراضي ومطاحن الشركة (أرض مطحن الزاهي ، أرض شونة منيا القمح / أرض مخبز منيا القمح ، أرض مطحن الشركة الشرقية ، أرض مخبز الفردوس ، أرض مطحن أحمد صالح ، أرض مخبز أبو حماد الخ) .

رد الشركة

تتابع الشركة الدعاوى القضائية المرفوعة بشأن تلك الاراضى وسيتم موافاة سيادتكم بما يستجد .

ملاحظة (٥/١)

ما زالت الأصول الثابتة المعطلة (أراضي ومبانى وآلات وعدد وأدوات) وقدرها ٤،٦٧٦ مليون جنيه والمستخدمه في تخزين الأقمح المحلية وتخزين وتوزيع الدقيق البلدى ، مدرجة ضمن الأصول الثابتة على النحو الموضح بالإيضاح رقم (١) بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

رد الشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة مع العمل على إتخاذ كافة الاجراءات اللازمة بشأن الإستغلال الامثل لتلك الاصول بما يعود بالنفع على الشركة .



شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

ملاحظة (٦/١)

تعديل التوجيه المحاسبي لبند عدد وأدوات بإستبعاد مبلغ ٨٤٠,٧٣٨ جنيه قيمة عدد ٤ كمبروسور بمطاحن (سندوب ، عرابي ، السويس ، السادات بدمياط) وصحتها آلات ومعدات

رد الشركة

تم التعديل .

ملاحظة (٧/١)

تخفيض الأصول الثابتة بمبلغ ٩١٦,١٩٠ جنيه قيمة أنظمة القياس لصومعة المنصورة تم تلعيثها بالخطا وتصحيحها بزيادة حـ / خدمات مشتراة (مصروفات صيانة) .

رد الشركة

تم التعديل .

الملاحظة رقم (٢)

مشروعات تحت التنفيذ :

(القيمة بالآلف جنيه)

بيــــــــان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
تكوين استثمارى	٢ ٥٧١	٦ ٧٢٤	(١٥٣)	(%٦١,٧٦)
انفاق استثمارى	١٢ ٧٢٦	٦ ٩٣٣	٥ ٧٩٣	%٨٣,٥٥
إجمالى	١٥ ٢٩٧	١٣ ٦٥٧	١ ٦٤٠	% ١٢

- على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية موزعة على بنود أصول ثابتة تحت الإنشاء (مبانى ، آلات ومعدات ، عدد وأدوات ، أثاث ... الخ) ، ويلاحظ على هذا البند ما يلى :

رد الشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة (١/٢)

تم تلبية التكوين الاستثماري بقيمة المنصرف كتكلفة لإقامة مشروع هنجر الاسماعلية وباقي المشروعات المزمع اقامتها مستقبلاً خلال العام ، كما تم زيادة الإتفاق الإستثمارى بالإضافات تحت التنفيذ .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

رد الشركة

تم التعديل .

ملاحظة (٢/٢)

ينبغي تخفيض التكوين السلعي بمبلغ ١,٢٧٦ مليون جنيه قيمة تأهيل مباني وإنشاءات تخص صوامع الشركة ويتم تعليتها علي حد / مصروفات الصيانة حيث أنها تتمثل في قيمة إستبدال الصاج التالف القديم واستبدال الواصلات التالفة بأسقف الخلايا.

ينبغي سرعة الإنتهاء من عملية شراء أرض دمياط وتسجيلها حيث تم تعليتها علي رصيد حد / الإنفاق الاستثماري .

رد الشركة

جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

الملاحظة رقم (٣)

استثمارات طويلة الأجل :

(القيمة بالألف جنيه)

بيــــــــان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
سندات حكومية استثمار قومي	١ ٢٧١	١ ٢٧١	-	-
إجمالي	١ ٢٧١	١ ٢٧١	-	-

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية ، ونوصى بضرورة متابعة الإجراءات القانونية لاسترداد هذه المبالغ .

رد الشركة

جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

الملاحظة رقم (٤)

مخزون :

(القيمة بالألف جنيه)

بيــــــــان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
مخزون	٣٢ ٣٠٣	٣٢ ٠٠٣	٣٠٠	٩٣ %

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية موزعاً على مخزن الخامات الرئيسية والمساعدة ومخازن المخلفات والوقود والزيوت وقطع الغيار والانتاج التام (بمراعاة معادلة الانتاج لكل منتج) ومواد التعبئة والتغليف ومخزون الاعتماد المستندي ومخزون لدى الغير ، وعلى مستوى قطاعات الشركة ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

ملاحظة (١/٤)

تقييم المخزون بنفس الأسس المتبعة فى السنوات السابقة .
رد الشركة
تمت الاحاطة .

ملاحظة (٢/٤)

ضرورة حصر المخزون الراكد والتالف والتصرف فيه للاستفادة من قيمته .
رد الشركة
جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة (٣/٤)

زيادة قيمة المخزون بنسبة ٩٣, % فى المتوسط للاستفادة من الكميات المخزنة بأسعار منخفضة خاصة بالنسبة لمواد التعبئة والتغليف ، قطع الغيار والمهمات والإنتاج التام لجميع القطاعات .
رد الشركة
جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة (٤/٤)

ضرورة تحميل المخزون (قطع الغيار والمهمات) بمبلغ ٢٠٠٠ جنيه وتصحيحها بتخفيض المصروفات (قطع غيار ومهمات).
رد الشركة
تم التعديل .

ملاحظة (٥/٤)

تعديل تقييم مخزون مواد التعبئة والتغليف لتلافى أخطاء التوجيه المحاسبي لبعض القيود.
رد الشركة
تم التعديل .

الملاحظة رقم (٥)

مدينون وأوراق قبض :

نسبة التطور	التطور	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	(القيمة بالألف جنيه) بيــــــــان
١٢,٤%	٦٤ ٨٤٧	٥٢١ ٠٦٣	٥٨٥ ٩١٠	مدينون وأوراق قبض

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية لحسابات : عملاء ، إيرادات مستحقة التحصيل ،
مصروفات مدفوعة مقدماً ، حسابات مدينة أخرى .. الخ ، ويلاحظ على هذا البند ما يلى :



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

ملاحظة (١/٥)

ضرورة إجراء مطابقت دورية مع العملاء للتحقق من صحة الأرصدة ، في ظل عدم ورود أى مصادقات لنا منهم ، وتحقيق التناسب بين الضمانات المقدمة من العملاء وأرصدة المديونية على النحو المشار إليه بتقرير مراقب الحسابات عن السنة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٩ وما بعدها.

رد الشركة

جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة (٢/٥)

أهمية متابعة تحصيل أرصدة العملاء الراكدة والمقدرة بمبلغ ٧,٨٣٠ مليون جنيه ومتابعة الدعاوى القضائية المرفوعة ضدهم ومتابعة تنفيذ الأحكام الصادرة في هذا الشأن .

رد الشركة

جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة (٣/٥)

يلزم تحميل حـ /الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١٢,٩٠٦ جنيه قيمة عجوزات في استهلاك الوقود للسائقين مع ضرورة الانتهاء من حساب الإنحراف عن الفترة من ١/٤/٢٠٢١ حتى ٣٠/٦/٢٠٢١ .

رد الشركة

تم التعديل .

الملاحظة رقم (٦)

استثمارات في أوراق مالية :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
بنك التعمير والأسكان	٦	٦	-	-
مطاحن وسط وغرب الدلتا	١١٣٢	١١٣٨	(٦)	(٠,٥٣%)
مطاحن ومخازن الإسكندرية	١٧٦	١٣٤	٤٢	٣١,٣٤%
مطاحن مصر الوسطى	٧٨	٦٩	٩	١٣,٠٤%
إجمالي	١٣٩٢	١٣٤٧	٤٥	٣,٣٤%

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية موزعة على بنك التعمير والأسكان والشركات الشقيقة ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

ملاحظة (١/٦)

زيادة قيمة الاستثمارات بنسبة ٣٤,٣% عن السنة السابقة .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

الملاحظة رقم (٧)

نقدية بالصندوق والبنوك :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
ودائع البنوك	٢٩٠	٢٩٠	-	-
حسابات جارية بالبنوك	١٨٠٢٢	١٢٣٧٥	٥٦٤٧	%٤٥,٦٣
نقدية بالصندوق	٣٧	١	٣٦	%٣٦٠٠
بنوك (تسويق قمح)	-	-	-	-
إجمالي	١٨٣٤٩	١٢٦٦٦	٥٦٨٣	%٤٤,٨٦

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية موزعة على حسابات البنوك والبريد المختلفة لإدارة الشركة والقطاعات ، مع إعداد مذكرات تسوية أرصدة البنوك لمطابقة الأرصدة الدفترية بأرصدة كشوف الحساب ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

ملاحظة (١/٧)

ثبات قيمة الودائع بالبنوك بمبلغ ٢٩٠.٠٠٠ جنيه ، وزيادة الحسابات الجارية بالبنوك بمبلغ ٦٤٧,٥ مليون جنيه ، وزيادة النقدية بالصندوق بمبلغ ٣٦٠٠٠ جنيه .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

ملاحظة (٢/٧)

زيادة الاستثمارات في أذون الخزانة بمبلغ ٦٠ مليون جنيه علي النحو الموضح بالإيضاح رقم (١٢) بالإيضاحات المتممه للقوائم المالية .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

ملاحظة (٣/٧)

تحسن موقف السيولة النقدية بشكل كبير خلال العام ، فضلاً عن ورود مصادقات بالأرصدة .

رد الشركة

تمت الاحاطة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٨)

رأس المال المدفوع :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٥٣٠٠	١٥٣٠٠	-	-
اتحاد العاملين المساهمين	٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	-	-
باقي المساهمين	٣٨٧٠٠	٣٨٧٠٠	-	-
إجمالي	٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	-	-

على النحو الموضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢) بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، ويلاحظ ما يلي :

ملاحظة (١/٨)

ثبات هيكل المساهمين بشكل كبير كالسنوات السابقة ، ولا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

ملاحظة (٢/٨)

قيد أسهم الشركة لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي اعتباراً من ٢٦/١٠/١٩٩٧ .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

الملاحظة رقم (٩)

احتياطات :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
احتياطي قانوني	٦٣٧٩٠	٦٣٧٩٠	-	-
إحتياطي نظامي	١١٠١٢٠	١١٠١٢٠	-	-
إحتياطي رأسمالي	٨٠٢٢	٨٠٢٢	-	-
احتياطات أخرى	١٧٦٧٦	١٧٦٧٦	-	-
إجمالي	١٩٩٦٠٨	١٩٩٦٠٨	-	-
أرباح / خسائر مرحلة	(١٤٤٧٨)	-	(١٤٤٧٨)	(٧.٢٥%)
إجمالي	١٨٥١٣٠	١٩٩٦٠٨	(١٤٤٧٨)	(٧.٢٥%)

على النحو الموضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٣) بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وبمرفقات الميزانية ، ولا يوجد ملاحظات لثبات قيمة الاحتياطات حيث تم تدعيم رصيد الإحتياطات واعتماده من الجمعية العامة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) .

رد الشركة

تمت الاحاطة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

٥٣

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (١٠)

التزامات ضريبية مؤجلة / التزامات أخرى :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
التزامات ضريبية مؤجلة	١٠ ٨٩٨	١١ ٣٦٠	(٤٦٢)	(٤.٠٦%)
إجمالي	١٠ ٨٩٨	١١ ٣٦٠	(٤٦٢)	(٤.٠٦%)

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية ، ويلاحظ على هذا البند مايلي :

ملاحظة (١/١٠)

تمثل التزامات ضريبية مؤجلة قيمة الفروق الزمنية لاهلاك الأصول الثابتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) الضرائب المؤجلة .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

الملاحظة رقم (١١)

مخصصات :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٩ ٧٦٤	٣٣ ٠٥٧	(٣ ٢٩٣)	(٩.٩%)
مخصص مطالبات ومنازعات	٤١ ٩٣٤	٤٢ ٢٢٣	(٢٨٩)	(٠.٦٨%)
مخصصات أخرى	٩٠ ١٣٢	١٢٧ ١٠٨	(٣٦ ٩٧٦)	(٢٩.١%)
إجمالي	١٦١ ٨٣٠	٢٠٢ ٣٨٨	(٤٠ ٥٥٨)	(٢٠%)

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية من خلال استخدام جانب من مخصص المطالبات والمنازعات والمخصصات الأخرى ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

ملاحظة (١/١١)

انخفاض مخصص الضرائب المتنازع عليها بمبلغ ٣،٢٩٣ مليون جنيه لاستخدام جزء منه في مواجهة الالتزامات الضريبية واجبة الأداء عن السنوات ٢٠١٥/١٩٩٦ بخلاف فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ وإحالتها للجنة الداخلية .

رد الشركة

تمت الاحاطة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

ملاحظة (٢/١١)

يجب تخفيض مخصص الضرائب المتنازع عليها بالفرق بين الضريبة واجبة الأداء من واقع قرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٤ والمسدد الفعلي عن السنوات ٢٠١٠/٢٠١٣ برد الزيادة البالغة ٣,٦٦٢ مليون جنيهه إلى حد/ مخصصات انتفي الغرض منها ..

رد الشركة

جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

الملاحظة رقم (١٢)

دائنون وأوراق دفع :

(القيمة بالألف جنيهه)		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
نسبة التطور	التطور			موردون
% ٥٤,٧	١٤٦٧٠٣	٢٦٨١٥٠	٤١٤٨٥٣	حسابات دائنة (قابضة وشقيقة)
% ٥٢,٩	١٧٦٣	٣٣٣٢	٥٠٩٥	حسابات مدنية (قابضة وشقيقة)
-	(٤)	٤	-	دائنو توزيعات
-	٩١٣٨٨	٩١٣٨٨	-	حسابات دائنة أخرى
% ٢,٨	٣٤٧١	١٢٠٩٨٧	١٢٤٤٥٨	عملاء (دائن)
% ١,٤٦	١٣٢٣	٩٠٥٧٤	٩١٨٩٧	إجمالي
% ١٠,٧٧	٦١٨٦٨	٥٧٤٤٣٥	٦٣٦٣٠٣	

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية لحسابات : موردين ، حسابات دائنة مصالح وهيئات (موزعة على قطاعات الشركة) ، مصروفات مستحقة السداد ، حسابات دائنة أخرى (موزعة على قطاعات الشركة) . ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

ملاحظة (١/١٢)

ضرورة إجراء مطابقات دورية مع الموردين للتحقق من صحة الأرصدة ، فى ظل عدم ورود أى مصادقات لنا منهم ، ومتابعة باقى الأرصدة الدائنة على النحو المشار إليه بتقرير مراقب الحسابات عن السنة المنتهية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

رد الشركة

جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة (٢/١٢)

يتعين تسوية مبلغ ١,٩٤٦ مليون جنيهه قيمة المستحق للشركة طرف المورد / شركة العربي لعبوات البلاستيك بسبب عدم سلامة حساب أسعار توريدات فوارغ الدقيق البلدي والنخالة الخشنة طبقاً لما انتهت إليه اللجنة المشكلة لفحص تعاملات الشركة الموردة وموافاتها بما تم بشأن التحقيقات أمام النيابة مع ضرورة اتخاذ اللازم فى هذا الشأن.

رد الشركة

تم التعديل مع متابعة التحقيقات اما النيابة وما تنتهى ايه اللجنة المشكلة من مركز كبار الممولين .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

ملاحظة (٣/١٢)

ينبغي تسوية مبلغ ١,٤١٤ مليون جنيه لمديرية الإصلاح الزراعي والجمعية المشتركة للإصلاح الزراعي بالشرقية قيمة ٤٦٤٥ متر لأرض مخبز منيا القمح بالإضافة الي ١,٥ % من قيمة الأرض كمصاريف دعاية وإعلان بإسم الجمعية المشتركة للإصلاح الزراعي بالزقازيق .

رد الشركة

جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة (٤/١٢)

ينبغي تسوية مبلغ ٢٥٠ الف جنيه لهيئة ميناء دمياط ويتمثل في مبلغ ١٦١,٦٨٣ جنيه مرهل منذ أول المدة ومبلغ نحو ٨٨,٣١٧ جنيه عن مطالبة الهيئة الخاصة بعمولة وعدد ٦٠ كاشير لسيارات الشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٦/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٢٨ .

رد الشركة

تمثل هذه المبالغ أرصدة موجودة عند هيئة ميناء دمياط وذلك حتى يمكن تسيير الاعمال فى ضوء استخدام السداد الالكتروني كما ورد الى الشركة شهادة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بالرصيد المستحق للشركة طرف الهيئة .

ملاحظة (٥/١٢)

يتعين تسوية مبلغ ٣٥٩,٢٣٦ جنيه قيمة أرصدة مرحلة من الأعوام السابقة وبعضها أكثر من خمس سنوات باقى القيمة الإيجارية لجانب من الشون المؤجرة من الغير لتسويق الأقمح المحلية رغم وجود تعامل مستمر معهم .

رد الشركة

جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

الملاحظة رقم (١٣)

قائمة الدخل :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
المبيعات / الإيرادات	١	٥٠٩٩٥٠	٥٠٩٦٠١	٣٤٩	٠,٠٦ %
تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد	٢	٣٢٥٩٢٤	٣٣٢٦٤	(٨٣٤٠)	(٢,٥) %
مجمل الربح		١٨٤٠٢٦	١٧٥٣٣٧	٨٦٨٩	٤,٩ %
إيرادات / مصروفات أخرى		٣٣٢٠٠	٢٦٧٣٤	٦٤٦٦	٢٤,٢ %
الأرباح قبل الضريبة		١٥٠٨٢٦	١٤٨٦٠٣	٢٢٢٣	١,٥ %
ضريبة الدخل		٢٣٦٣٤	٢٧٣٤٢	(٣٧٠٨)	(١٣,٥٦) %
صافى الربح بعد الضريبة		١٢٧١٩٢	١٢١٢٦١	٥٩٣١	٤,٨٩ %



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

١. زيادة قيمة المبيعات / الإيرادات عن السنة السابقة بنسبة ٠,٠٦ %.
٢. انخفاض قيمة تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد عن الفترة السابقة بنسبة (٢,٥) % .
٣. زيادة الأرباح قبل الضريبة بنسبة ٢٤,٢ % وبعد الضريبة عن السنة السابقة بنسبة ٤,٨٩ % .

رد الشركة

جارى العمل على تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

الملاحظة رقم (١٤)

صافى المبيعات / إيرادات النشاط الجارى :

(القيمة بالآلف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
صافى مبيعات انتاج تام	٢٣ ٦٩٥	٢٣ ٤٢٤	٢٧١	% ١,١٥
خدمات مباعه	١٠٢ ٠٠٤	٨١ ٦٣١	٢٠ ٣٧٣	% ٢٤,٩
إيرادات تشغيل للغير	٣٨ ٢٥١	٤٠٤ ٥٤٦	(٢٠ ٢٩٥)	(% ٥)
إجمالي	٥٠٩ ٩٥٠	٥٠٩ ٦٠١	٣٤٩	% ٠,٠٦

على النحو الموضح تفصيلاً بقائمة الدخل موزعة على أصناف المنتجات وعمولات التخزين وإيرادات النقل وإيرادات التشغيل للغير الخ ، ويلاحظ على هذا البند ما يلى :

ملاحظة (١/١٤)

زيادة صافى مبيعات انتاج تام بنسبة ١,٥ % عن العام السابق ، وبنسبة ٠,٠٦ % من الزيادة فى إيرادات النشاط الجارى ، وهو ما أدى إلى زيادة مجمل ربح النشاط بنسبة ٤,٩ % عن العام السابق

رد الشركة

تمت الاحاطة .

ملاحظة (٢/١٤)

يتعين إجراء المطابقة مع هيئة السلع التموينية والشركة العامة للصوامع والتخزين بخصوص أجرة الطحن وعمولة التسويق والتخزين ... الخ .

رد الشركة

تمت المطابقة مع هيئة السلع التموينية وجرى العمل على إجراء المطابقة مع الشركة العامة للصوامع والتخزين .

ملاحظة (٣/١٤)

يتعين إجراء التصحيح اللازم للتوجيه المحاسبى لبعض مبالغ إيرادات النشاط التجارى وخدمات مباعه وإيرادات وأرباح أخرى طبقاً للملاحظات أثناء المراجعة .

رد الشركة

تم التعديل .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

٥٧

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (١٥)

تكلفة المبيعات :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
تكلفة المبيعات / الحصول على الإيرادات	٣٢٥ ٩٢٤	٣٣٤ ٢٦٤	(٨ ٣٤٠)	(%٢٠,٥)

على النحو الموضح تفصيلاً بقائمة الدخل لعناصر التكاليف والمصروفات المختلفة (خامات ومواد وقطع غيار ، أجور ، مزايا عينية ، تأمينات اجتماعية ، خدمات مشتراه ، مصروفات الاهلاك ، ضرائب ورسوم غير مباشرة ، إيجار عقارات ، ضرائب عقارية ، مشتريات بغرض البيع) ، والموضحة بقوائم التكلفة ونتائج الأعمال للوحدات الانتاجية التابعة للشركة (مجدد التكاليف عن السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

ملاحظة (١/١٥)

انخفاض تكلفة المبيعات بنسبة ٢,٥% بما يتناسب مع الزيادة في إيرادات النشاط الجاري بنسبة ٠,٠٦% خلال العام .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

ملاحظة (٢/١٥)

يتعين تحميل حساب الأجور بمبلغ ٤٢,٣٣٠ جنيه قيمة علاج العاملين طبقاً للمطالبات الواردة بالشركة .

رد الشركة

تم التعديل .

الملاحظة رقم (١٦)

إيرادات / مصروفات أخرى :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
إيرادات / مصروفات أخرى	(٣٤ ٤٩٦)	٢٧ ١٣٠	٧ ٣٦٦	(%٢٧,٥)

على النحو الموضح تفصيلاً بقائمة الدخل لحسابات إيرادات وأرباح أخرى ، ومصروفات بيع وتوزيع ، ومصروفات عمومية وإدارية ، مخصصات انتفى الغرض منها ، ومصروفات أخرى وبيانها كما يلي :



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
إيرادات وأرباح أخرى	٢١ ٨٣٢	٣٥ ٧٦١	(١٣ ٩٢٩)	(%٣٨)
فوائد دائنة	٨٩٢	١ ٢٨٨	(٣٩٦)	(%٣١)
إيرادات استثمارات أوراق مالية	٤٥ ٧٣٨	٤٩ ٦٠٢	(٤ ١٤٠)	(%٨.٣)
إجمالي الإيرادات	٦٨ ٤٦٢	٨٦ ٦٥١	(١٨ ١٨٩)	(%٢٠.٩)
رواتب مقطوعة وبدلات	١ ٣٨٦	١ ٥٩٣	(٢٠٧)	(%١٢.٩)
مصروفات إدارية وعمومية	٩٤ ١٣٦	١٠١ ٧٨٤	(٧ ٦٤٨)	(%٧.٥)
مخصصات مكونة	٣ ٥٠٠	٤ ٠٠٠	(٥٠٠)	(%١٢.٥)
مصروفات أخرى	٣ ٩٣٦	٦ ٤٠٤	(٢ ٤٦٨)	(%٣٨.٥)
مصروفات تمويلية	-	-	-	-
إجمالي المصروفات	١٠٢ ٩٥٨	١١٣ ٧٨١	(١٠ ٨٢٣)	(%٩.٥)
الصافي	(٣٤ ٤٩٦)	٢٧ ١٣٠	٧ ٣٦٦	(%٢٧.٥)

ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

ملاحظة (١/١٦)

نقص الإيرادات الأخرى بنسبة ٣٨ % عن العام السابق ، وانخفاض الفوائد الدائنة بنسبة ٣١ % بسبب تداعيات فيروس كورونا (كوفيد ١٩ المستجد) وانخفاض عائد الحسابات الجارية بالبنوك لمواجهة أزمة السيولة .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

ملاحظة (٢/١٦)

انخفاض المصروفات الإدارية والعمومية بنسبة ٧,٥ % وانخفاض إجمالي المصروفات الأخرى بنسبة ٩,٥ % عن العام السابق .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

ملاحظة (٣/١٦)

يتعين تصحيح التوجيه المحاسبي لبعض بنود مصروفات / الإيرادات أخرى طبقاً للملاحظات أثناء المراجعة .

رد الشركة

تم التعديل .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

٥٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (١٧)

الضريبة الدخلية :

تم حساب الضريبة الدخلية بنسبة ٢٢,٥% بمبلغ ٥٠٧ ٦٣٣ ٢٣ جنيه ، ويلاحظ في هذا الصدد :

ملاحظة (١/١٧)

رد الاهلاك المحاسبي وخصم الاهلاك الضريبي عملاً بأحكام المواد ٢٥ ، ٢٦ ، ٢٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

ملاحظة (٢/١٧)

ضرورة إخطار المركز الضريبي لكبار الممولين بحساب الاهلاك المعجل وخصمه بالإقرار الضريبي قبل تقديمه طبقاً لأحكام المادة (٢٧) من القانون المعدلة بالقرار بقانون ١٧ لسنة ٢٠١٥ .

رد الشركة

سيتم تنفيذ ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة (٣/١٧)

تعديل حساب الاهلاك المحاسبي ، وبالتالي الاهلاك الضريبي تبعاً للملاحظات الواردة بهذا التقرير عن الأصول الثابتة ، مع مراعاة تواريخ الإضافة والاستبعاد بالنسبة للمباني التي يتم اهلاكها بنسبة ٥% من تكلفتها (طريقة القسط الثابت ، واهلاك رصيد الحاسب الآلي بالكامل طبقاً لحكم المادة (٢٦) من القانون حيث لم يجاوز أساس الاهلاك بالنسبة له عشرة آلاف جنيه .

رد الشركة

تم التعديل .

الملاحظة رقم (١٧)

ضريبة القيمة المضافة :

الشركة مسجلة بالمركز الضريبي لكبار الممولين طبقاً لأحكام القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته ، والقانون ١٧ لسنة ٢٠٠١ وتعديلاته والقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة على القيمة المضافة ، وتقدم الإقرارات الشهرية مشفوعة بسداد الضريبة أو برصيد دائن حسب الأحوال .

رد الشركة

تمت الاحاطة .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (١٩)

المساهمة التكافلية :

تم حساب المساهمة التكافلية بنسبة ٢,٥% من إجمالي الإيرادات طبقاً لأحكام القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ، ولا تعد من التكاليف والمصروفات واجبة الخصم طبقاً لهذا القانون .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

الملاحظة رقم (٢٠)

قائمة الدخل الشامل المنفردة :

(القيمة بالآلف جنيهه)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
صافي الربح بعد الضريبة		١٢٧ ١٩٢	١٢١ ٢٦١	٥ ٩٣١	٥٤,٨٩%
فروق عملة ترجمة عمليات أجنبية		-	-	-	-
ضريبة دخل فروق العملة		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل		١٢٧ ١٩٢	١٢١ ٢٦١	٥ ٩٣١	٥٤,٨٩%

وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

- زيادة نسبة الدخل الشامل عن السنة السابقة بنسبة ٤,٨٩% .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

الملاحظة رقم (٢١)

قائمة التغيير في حقوق الملكية :

(القيمة بالآلف جنيهه)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
رأس المال المدفوع		٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	-	-
احتياطيات		١٩٩ ٦٠٨	١٩٩ ٦٠٨	-	-
أرباح مرحلة		(١٤ ٤٧٨)	-	(١٤ ٤٧٨)	-
أرباح العام (بعد الضريبة)		١٢٧ ١٩٢	-	١٢٧ ١٩٢	-
الإجمالي		٣٧٢ ٣٢٢	٢٥٩ ٦٠٨	١١٢ ٧١٤	٤٣,٤٢%



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

٦١

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٢٢)

قائمة التدفقات النقدية :

لا خلاف على طريقة عرض هذه القائمة وتبويبها لبيان التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

الملاحظة رقم (٢٣)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية :

لا توجد ملاحظات حيث تم الفصل بين أهم السياسات المحاسبية المتبعة ، وأهم الإيضاحات لبيانات القوائم المالية وترقيمها حسب ترتيبها بالقوائم المالية ، بالإضافة إلى :

- عمل إيضاح للمخزون يوضح قيمة وأساس تقييم كل نوع .
- عمل إيضاح للنقدية وما في حكمها يوضح رصيد الصندوق والبنوك .
- تحديد الموقف الضريبي والتأمينات الاجتماعية للشركة .
- وذلك استجابة لملاحظتنا على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ وما بعدها ، فضلاً عن إعداد مرفقات الميزانية لسائر بنود الأصول والالتزامات موزعة على قطاعات الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

الملاحظة رقم (٢٤)

التقرير المالي عن نشاط ونتائج أعمال الشركة :

يوضح التقرير مؤشرات الإنتاج ، والإيراد والتكاليف والمصروفات ، والخطة الاستثمارية للشركة خلال الفترة .

ويلاحظ اعتماد الشركة في تمويل الخطة الاستثمارية على مصادر التمويل الذاتي ، وهو مؤشر جيد على سلامة المركز المالي للشركة .

رد الشركة

تمت الاحاطة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٢٥)

تقرير التكلفة عن أنشطة الشركة :

يوضح التقرير مؤشرات نشاط الطحن ونتائج الأعمال حسب الاستخراجات المختلفة (لنشاط الطحن ، والخبز ، والمكرونة) ، ونشاط الخبز ، ونشاط المكرونة ، ونشاط الصوامع المعدنية ، وحسابات التكاليف خلال الفترة .

ويلاحظ اتفاق هذه المؤشرات مع الوارد بالقوائم المالية للشركة والإيضاحات المتممة لها ، مع ملاحظة تحقيق نشاط الخبز ربح ٢٤٢ ، ٢ مليون جنيه ، وتحقيق نشاط المكرونة ربح ١٩٥ ألف جنيه ، وتحقيق أرباح بنشاط الطحن البالغة ٤٢٤ ، ١٣٧ مليون جنيه ، بالإضافة إلى إيرادات الأنشطة الأخرى (تخزين وتوزيع - تسويق - حركة ونقل) بما يعتبر تحسناً في نتيجة الأعمال .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

الملاحظة رقم (٢٦)

محاضر اجتماعات مجلس الإدارة :

تم موافاتنا بصورة من محاضر اجتماعات مجلس الإدارة الآتية :

التاريخ	بيــــــــــــــــان	التاريخ	بيــــــــــــــــان
٢٠٢٠/٠٧/٢٢	محضر مجلس الإدارة رقم ٨ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٢/٠٨	محضر مجلس الإدارة رقم ٢ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/٠٧/٢٨	محضر مجلس الإدارة رقم ٩ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٢/٢٨	محضر مجلس الإدارة رقم ٣ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/٠٧/٢٩	محضر مجلس الإدارة رقم ١٠ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٣/٢٧	محضر مجلس الإدارة رقم ٤ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/٩٠/٣٠	محضر مجلس الإدارة رقم ١١ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٤/٢٨	محضر مجلس الإدارة رقم ٥ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١٠/٣١	محضر مجلس الإدارة رقم ١٢ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٥/٢٩	محضر مجلس الإدارة رقم ٦ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١١/٠٨	محضر مجلس الإدارة رقم ١٣ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	محضر مجلس الإدارة رقم ٧ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١٢/١٠	محضر مجلس الإدارة رقم ١٤ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٧/٣١	محضر مجلس الإدارة رقم ٨ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١٢/٢٩	محضر مجلس الإدارة رقم ١٥ لسنة ٢٠٢٠		
٢٠٢١/٠١/٢٧	محضر مجلس الإدارة رقم ١ لسنة ٢٠٢١		

كما تم موافاتنا بقرار السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب رقم (٣٨٠) لسنة ٢٠٢١ بتشكيل لجنة الإشراف على الجرد السنوى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وتعليمات الجرد السنوى فى هذا التاريخ .

رد الشركة

تمت الاحاطة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٢٧)

مصادقات البنوك والعملاء والموردين :

ورد إلينا بالبريد حتى تاريخ كتابة هذا التقرير المصادقات التالية بشأن صحة الأرصدة في

: ٢٠٢٠/٦/٣٠

م	اسم الجهة	تاريخ الصادر	بيان
١	المصرف المتحد/ فرع الزقازيق	٢٠٢١/٧/٦	رصيد ح/ جاري بعائد ١٧،٨٣٢،٨٣٢ ٧٢٣٥ جنيهه
٢	المصرف المتحد/ فرع الزقازيق	٢٠٢١/٧/٦	رصيد ح/ خطابات ضمان نهائي ٢٧٥ ٨٤٩ جنيهه
٣	الهيئة القومية للبريد		رصيد ح/ جاري (الذهبي) ٣٦٩٥٠٠٠،٩٥ جنيهه
٥	بنك الإسكندرية	٢٠٢١/٧/٤	رصيد ح/ جاري ٠،٠٨ ٧٤٩،٨١٣ جنيهه
٦	بنك الإسكندرية	٢٠٢١/٧/٤	رصيد ح/ ودائع ١٠٠٠٠٠٠ جنيهه
٧	بنك قطر الوطني الأهلي	٢٠٢١/٧/٥	رصيد ح/ جاري وودائع و أذون خزانة ٣٩٤،٦٥ ٢٠٣ ٣٤٢ جنيهه
٨	البنك العربي الإفريقي	٢٠٢١/٧/٢٦	رصيد ح/ جاري وأذون الخزانة
٩	البنك الأهلي المصري		رصيد ح/ جاري رقم ١٦، ٢٧ ١٧ مبلغ ٦٨٦،٤١ ٨١٢ ٣ جنيهه
١٠	بنك عوده / فرع الزقازيق	٢٠٢١/٧/٢٦	رصيد ح/ جاري ١٧،١٦ ٢٤٣٠٠٦١،١٧ جنيهه

- وقد وجدت أرصدة البنوك مطابقة للثابت بالدفاتر ومذكرات التسوية المعدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ولم يصلنا أى مصادقات من العملاء والموردين حتى تاريخ إعداد هذا التقرير .

رد الشركة

سيتم تنفيذ ما ورد بالملاحظة.

الملاحظة رقم (٢٨)

لجنة المراجعة الداخلية :

باشرت لجنة المراجعة الداخلية مهامها ، مع إنشاء إدارة عامة للمراجعة الداخلية واعتماد بطاقة الوصف الخاصة بها وإضافتها للهيكل الوظيفي للشركة بتبعيةها لقطاع رئيس مجلس الإدارة التزاماً بتطبيق قواعد حوكمة الشركات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية ، مع اقتراح تشكيل لجنة الاستدامة وقواعد حوكمة الشركات ومهمتها الإفصاح عن إداء الاستدامة بالشركة .

رد الشركة

تمت الاحاطة .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٢٩)

مؤشرات إضافية :

هناك مؤشرات إضافية بشأن التزام الشركة بما يلي :

١. تطبيق قواعد الحوكمة الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية فيما يتعلق بالهيكل التنظيمي للشركة وتنمية مهارات العاملين .
٢. اعادة الهيكلة المالية للشركة من خلال زيادة الاعتماد على التمويل الذاتي .
٣. المحافظة علي البيئة لامتناص الغبار الناتج عن تفرغ القمح بجميع مطاحن الشركة .

رد الشركة

تمت الاحاطة .

**** وفي ضوء ما تقدم فقد وافقت الجمعية العامة لشركة مطاحن شرق الدلتا على القرارات التالية :**

١. التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
٢. النظر في تقريرى السادة مراقبى الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ م .
٣. الاحاطة بتقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
٤. الموافقة على صرف مكافأة العاملين المحملة على أجور العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، مع مراعاة خصم الاستقطاعات القانونية الواجبة (الضرائب - التأمينات - الخ) وتسوية ما سبق صرفه للعاملين من تحت حساب المكافأة .
٥. الموافقة على اعتماد قائمة المركز المالى عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافى ربح بعد الضرائب قدره ١٢٧,١٩٢ مليون جنيه ، وكذا قائمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذات التاريخ .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

٦٥

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

٦. الموافقة على قائمة توزيعات الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمراعاة أن تكون حصة المساهمين ٧٢ مليون جنيه بعائد على السهم قدره ١٢ جنيه وذلك على النحو التالي :-

كلى	جزئى	
	١٢٧١٩٢٣٥٠	صافى الربح بعد الضرائب
	- ١٤٤٧٧٦٢٩	أرباح (خسائر) مرحلة احتياطات
١١٢٧١٤٧٢١		
	٦٣٥١٨٠١	احتياطي القانونى
	١٠٢٧١٤١٣	احتياطي النظامى
	١٥٦٣٢٧	احتياطي الرأسمالى
١٦٧٧٩٥٤١		الاجمالى
٩٥٩٣٥١٨٠		الأرباح القابلة للتوزيع
	٧٢٠٠٠٠٠٠	نصيب المساهمين بواقع ٢ اجنيه للسهم
	٢٢٢٠٠٠٠٠	توزيعات العاملين
	١١٠٠٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة
	٦٣٥١٨٠	نشاط رياضى
٩٥٩٣٥١٨٠		

- مع صرف مكافأة لمجلس الادارة من الحصة المدرجة بقائمة توزيعات الارباح فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م بذات أسس وضوابط الصرف العام السابق.

٧. اعتماد التبرعات التى تمت خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ م والبالغ قدرها ٥٠ الف جنيه ، والترخيص لمجلس الادارة بمنح تبرعات خلال العام ٢٠٢١/٢٠٢٢ م فى حدود ٢٠٠ الف جنيه .

٨. الموافقة على :

- استمرار العمل بقرار الجمعية العامة السابق بشأن تحديد الراتب المقطوع للسيد رئيس مجلس الادارة غير المتفرغ وبدلات الحضور والانتقال .
- الا يزيد ما يتقاضاه كل من رئيس واعضاء مجلس الادارة من بدلات الحضور والانتقال عن اربعة عشرة جلسة سنوياً .



الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

- ٩ - الا يتجاوز اجمالى بدلات اللجان التى تشكل من اعضاء مجلس الادارة قيمة بدل الحضور المقرر بمجلس الادارة شهرياً مع مراعاة الا يزيد ما يتقاضاه اعضاء اللجان عن عدد ٤ جلسات للجنة الواحدة سنوياً .
- ١٠ - استمرار العمل بما تقرر من الجمعيات العامة السابقة للشركة من المزايا والخدمات الاجتماعية المقررة للعاملين باستخدام السيارة والعلاج لكل من الرئيس التنفيذي والاعضاء المنتدبين .
- ٩ . الاحاطة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ م .
- ١٠ . احاطة الجمعية العامة بقرارى مجلس الادارة بجلستيه المنعقدتين بتاريخ ٥/٢٩ ، ٢٠٢١/٧/٣١ م بشأن منح العاملين :
- العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ٧% من الأجر الاساسى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ م .
- المنحة الشهرية (مبلغ مقطوع) بنسبة ٦% من الأجر الاساسى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م ولا تضم للاجر الاساسى للعامل ولا تؤثر على حسابه اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ م .
- ١١ . احاطة الجمعية العامة بتشكيل مجلس ادارة الشركة الحالى الموضح على النحو التالى :

* عن الشركة القابضة للصناعات الغذائية

السيد المحاسب / مجدي الشاطر بصيلى عبدالجليل	رئيس مجلس ادارة "غير متفرغ"
السيد المهندس / محمد محمد على شعيرة	العضو المنتدب "متفرغ"
السيد المحاسب / عادل راغب راغب حسين	العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية "متفرغ"

* عن المساهمين

السيدة الأستاذة / كريمة مظهر كامل عبدالمقصود	عضو مجلس ادارة "غير متفرغ"
الأستاذة / يمن أحمد ضياء الدين على حسين	عضو مجلس ادارة - عن شركة الاهلى للاستثمارات "غير متفرغ"
السيد الدكتور / ماهر محمد محمود حامد	عضو مجلس ادارة "غير متفرغ"
السيد الأستاذ / احمد مسلم على فرماوى	عضو مجلس ادارة "غير متفرغ"



شركة مطاحن شرق الدلتا

الزقازيق - طريق الاحرار

ص.ب ٢٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١

ت : ٢٢٠٢٧٥٩ - ٢٢٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٢٠٢٧٧٩

شركة مساهمة مصرية

قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمانة مجلس الإدارة واللجان

* عن اتحاد العاملين المساهمين :

سيتم موافاة الشركة باسم ممثلهم بعضوية مجلس ادارة الشركة فور انتهاء انتخابات الاتحاد المقرر عقدها

يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢١/١١/٩ م .

مفوضاً من قبل لجنة التحفظ والحصر والادارة والتصريف في أموال الجماعات الإرهابية والإرهابيين لإدارة محفظة الأوراق المالية واتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بشركة مطاحن شرق الدلتا في شأن الجمعية العمومية ومجالس الإدارات لكل من السادة :	السيد اللواء / أحمد محمد عبدالمنعم أحمد
١- السيد / عبدالله محمد عبدالحميد احمد لطفي الفقى	
٢- السيد / محمد عبدالحميد احمد لطفي الفقى	
٣- السيدة / فاطمة النبوية محمد ابوالحسن	
٤- السيد / المثني محمد عبد الحميد احمد لطفي الفقى	

١٢ . إخلاء مسؤولية مجلس الإدارة عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ م .

١٣ . الموافقة على تجديد تعيين السيد الأستاذ الدكتور / عبدالرسول عبدالهادى عبدالرسول - مراقباً لحسابات الشركة عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ م بذات اتعاب وتكليفات العام السابق .

وقد انتهى الاجتماع فى تمام الساعة الرابعة وعشرة مساءً
بعد أن شكر السيد المحاسب / رئيس الجمعية العامة العادية للشركة
جميع السادة الحاضرين والمساهمين على ثقتهم الغالية
فى إدارة الشركة والعاملين بها ، متمنياً للجميع دوام التوفيق .

والله ولى التوفيق . . .

توقيع أمين السر :

* محاسب / حمدى عبد الله خطاب

حمدى خطاب

توقيع جامعى الأصوات :

* السيد الأستاذ / محمد احمد غريب

* السيد المحاسب / احمد عبد اللطيف منصور

محمد احمد غريب

احمد عبد اللطيف منصور

رئيس مجلس الإدارة

رئيس الجمعية العامة العادية للشركة

محمد الشاطر بصيلى

محاسب | محمد الشاطر بصيلى